

OCMW GERAARDSBERGEN

Jaarrekening 2017



Inhoud

K Kengetallen 2017

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

De financiële nota

J2 De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2017

J3 De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2017

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2017

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2017

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2017

Toelichting bij de financiële nota

B-RE Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)

TJ1 Exploitatierekening per BDOM

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

B-RI Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

TJ5 Stand kredieten per investeringsenveloppe

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

TJ7 Toelichting bij de balans

PS De proef- en saldibalans per 31/12/2017

W Waarderingsregels

RP De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

D Overzicht van de deelnemingen

V-LT Overzicht van de vorderingen op lange termijn

S-LT Overzicht van de schulden op lange termijn

Boekjaar 2017 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2017 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieuitgaven 2017-2014
- 3 Evolutie van de werkingsuitgaven 2017-2014
- 4 Evolutie van de personeelskosten 2017-2014
- 5 Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2017-2014
- 6 Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017
- 7 Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

Exploitatieontvangsten boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2017 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de exploitatieontvangsten 2017-2014
- 3 Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2017-2014
- 4 Evolutie van de werkingssubsidies 2017-2014
- 5 Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017
- 6 Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017
- 7 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

Investeringsuitgaven boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2017 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2017-2014
- 3 Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

Investeringsontvangsten boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

- 1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2017 - Vergelijking rekening-budget
- 2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2017-2014
- 3 Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

Balans boekjaar 2017 in grafiek

- 1 Samenstelling van de activa
- 2 Samenstelling van de passiva
- 3 Beknopte ratio-analyse

Kengetallen 2017

2017



Kastoestand per 31/12/2017

Openstaande vorderingen op KT

Openstaande schulden op KT

Gemeentelijke bijdrage 2017

2.211.531

4.659.723

4.315.408

5.337.113



Exploitatieuitgaven in het boekjaar

Exploitatieontvangsten in het boekjaar

Budgettair resultaat van het boekjaar

Gecumuleerd budgettair resultaat

Autofinancieringsmarge

23.275.108

24.339.831

-542.974

4.728.384

594.868



Investerings in het boekjaar

Desinvesterings in het boekjaar

Toegestane investeringssubsidies in het boekjaar

Ontvangen investeringssubsidies in het boekjaar

1.255.497

117.655

499.217



Nieuw aangegane leningen

Vervroegde terugbetaling van leningen

Openstaande schulden uit leningen per 31/12/2017

Openstaande schuld per inwoner

Periodieke aflossingen op leningen

Intresten op leningen

Aflossingen te betalen in het volgend boekjaar

12.993.575

392,13

969.072

224.141

863.199

De beleidsnota

DR Doelstellingenrealisatie

J1 Doelstellingenrekening

FT Financiële toestand

DR Doelstellingenrealisatie



DOELSTELLINGENREALISATIE 2017

OCMW Geraardsbergen

Kattestraat 27

9500 Geraardsbergen

Financieel directeur: Hans Suys

Algemeen directeur: Veerle Alaert

Strategische Doelstelling: M/V

Inwoners van Geraardsbergen en vooral de meest kwetsbaren kunnen rekenen op het ocmw, waar in een sfeer van vertrouwen, kansen worden geboden die duurzaam bijdragen tot zelfredzaamheid en verbondenheid.

Samen in actie voor een resultaat op maat.

Prioritaire Doelstelling: BDKind

OCMW Geraardsbergen voert een gecoördineerde strijd tegen kinderarmoede

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	522.665,60	817,37	652.998,92	1.100,00	719.102,15	500,00
INV	16.172,20	0,00	32.769,78	0,00	21.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan APK01: visie kinderarmoede</i>

OCMW Geraardsbergen streeft naar het creëren van een gemeenschappelijke visie omtrent kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.850,14	0,00	5.520,00	0,00	6.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K01-01: Er is een door alle relevante actoren ondertekend charter waarin de uitgangspunten, waarden worden vastgelegd:
 - vb: krachtgerichte benadering
 - hulpverlening, maar ook onderwijs, jeugddienst, jeugdraad...

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	460,24	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indicator: charter met 10 actoren						
Info:						
Meting op	Meetwaarde		Info			
2014-01-01	Niet gestart		Startwaarde			
2015-12-31			Er is een stuurgroep huis van het kind opgericht en daarin worden de formele partnerschappen voorbereid. In 2016 worden deze charters ondertekend.			
2016-12-31			De partnerschappen werden bestendigd met een charter. Er werden labels uitgereikt 'partners huis van het kind'.			
2017-12-31			De partnerschappen werden bestendigd met een charter. Er werden labels uitgereikt 'partners huis van het kind'.			

- K01-02: organisatie van organisatie-overschrijdende vormingsmomenten en inter-/supervisie

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3,77	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 3 momenten per jaar		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	3	Er werden regelmatig vormingsmomenten georganiseerd. O.a. de studiedag 'Kind in Geraardsbergen'.
2016-12-31	2	De organisatie van de ronde tafel kinderarmoede op 24 en 29 november
2017-12-31	7	De organisatie van de ronde tafel kinderarmoede op 24 en 29 november 2016, in de loop van 2017 werden 7 concrete acties goedgekeurd en uitgewerkt.

- K01-03: kennis opdoen over kinderarmoede

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.386,13	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: elke maatschappelijk werker minstens 1 vorming		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormingen ivm kinderarmoede.
2016-12-31	false	De maatschappelijk werkers namen delen aan diverse vormingen ivm kinderarmoede.
2017-12-31	false	De maatschappelijk werkers en gezinswerkers namen deel aan diverse vormingen ivm kinderarmoede.

<i>Actieplan APK02: huis van het kind</i>

In het Huis van het Kind gebeurt de structurele verankering en de coördinatie van de strijd tegen kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	268.784,43	236,27	320.077,22	650,00	405.170,45	500,00
INV	16.172,20	0,00	32.769,78	0,00	21.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K02-01: overzicht van alle initiatieven

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: sociale kaart tweejaarlijks upgedated		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.
2016-12-31	false	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.
2017-12-31	false	Huis van het Kind inventariseert doorlopend sociale kaart ivm kinderarmoede.

- K02-02: inrichten infrastructuur ifv geheel van actieplan

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	11.478,33	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00
INV	15.823,20	0,00	32.025,25	0,00	20.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 100% aangepaste infrastructuur voor alle acties		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	15	Werken aan het huis van het kind zijn in oktober 2015 gestart. Einddatum is voorzien eind februari 2016. Dit investeringsbudget wordt in volgende jaren verder gebruikt.
2016-12-31	50	Huis van het kind werd ingericht op de gelijkvloerse verdieping van het CW
2017-12-31	80	Huis van het kind werd ingericht op de gelijkvloerse verdieping van het CW. In 2017 werd een Ruilwinkel ingericht.

- K02-03: aanstellen minimaal 1 FTE coördinator

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	29.214,62	65,40	29.009,18	0,00	29.009,18	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 1 FTE coördinator aangesteld		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn.
2016-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn. 30% van de personeelsinzet wordt gekoppeld aan het huis van het kind.
2017-12-31	false	De functie coördinator huis van kind wordt momenteel gecombineerd met de functie departementshoofd maatschappelijk welzijn. 30% van de personeelsinzet wordt gekoppeld aan het Huis van het kind.

- K02-04: Huis van het kind omvat minimaal volgend aanbod:
 - gezondheidszorg
 - ontmoeting
 - info en vorming
 - speltheek
 - coördinatie van kinder/jongerenwelzijn

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	227.581,48	170,87	284.568,04	650,00	376.161,27	500,00
INV	349,00	0,00	744,53	0,00	1.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 100% aangeboden dienstverlening gerealiseerd		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	30	De werking is in opstart.
2016-12-31	50	De werking van huis van het kind werd verder uitgebreid. In begrotingswijziging werden bijkomende middelen voorzien voor een samenwerkingsovereenkomst met Leerpunt en Kind en gezin.
2017-12-31	80	De werking van huis van het kind werd verder uitgebreid. Er werd 300.000,00 EUR bijkomend voorzien voor de realisatie van 7 acties rond kinderarmoede.

- K02-05: er is een derdebetalingsaanbod van gynaecoloog en pediater

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Er is een uitgewerkt derdebetalersregeling voor de cliënten		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.
2016-12-31	false	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.
2017-12-31	false	Dit wordt momenteel al toegepast, binnen de sociale dienst, we werken naar een structurele maatregel rond deze derdebetalersregeling.

<i>Actieplan APK03: cognitieve en emotionele ontwikkeling</i>

OCMW Geraardsbergen stimuleert de cognitieve en emotionele ontwikkeling van kinderen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	218.044,53	581,10	290.301,70	450,00	285.181,70	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K03-01: speelmomenten ouder-kind en groep en individueel

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	255,64	0,00	1.000,00	0,00	3.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 12 per jaar		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Er wordt wekelijks een mama-café georganiseerd in het wijkcentrum. Bij de opstart van het huis van het kind zal dit overgenomen worden in de werking.
2016-12-31	false	Er wordt wekelijks een kadeekeskaffee georganiseerd en regelmatig infomomenten.
2017-12-31	false	Er wordt wekelijks een kadeekeskaffee georganiseerd en regelmatig infomomenten.

- K03-02: lobbywerk ter bevordering betaalbare kinderopvang (armoedeval)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: jaarlijks agendapunt op LOK		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.
2016-12-31	false	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op.
2017-12-31	false	Het Lokaal Overleg Kinderopvang volgt dit regelmatig op. Er werd een ondersteuningsreglement Kinderopvang goedgekeurd.

- K03-03: gezinsbegeleiding uitbreiden

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	126.892,11	561,48	190.573,53	350,00	189.963,53	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- K03-05: bij elke cliënt is het recht op een vrijetijdspas gecontroleerd

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: neerslag in 100% van de dossiers		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd. Daarvan is soms in de dossiers al een neerslag te vinden. Er wordt gezocht naar een algemeen systeem om alle rechten van cliënten uit te putten.
2016-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd.
2017-12-31	false	Het recht op de vrijetijdspas wordt systematisch gecontroleerd.

- K03-06: Kwetsbare gezinnen worden gestimuleerd om kinderen te laten participeren in het kleuteronderwijs en lager onderwijs

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	70.721,23	0,00	69.000,00	0,00	70.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Scholen krijgen subsidies voor kleuterparticipatie		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2016-12-31	false	Er werd een taalcoach aangesteld vanaf september 2016 en een materialen bibloothek voor scholen uitgebouwd.
2017-12-31	false	Er werd een taalcoach aangesteld vanaf september 2016 en de materialen bibloothek voor scholen werd verder uitgebouwd.

Indicator: Scholen krijgen ondersteuning		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2015-12-31	true	Er is een subsidiereglement uitgeschreven. In 6 scholen werd een project rond kleuterparticipatie gesubsidieerd.
2017-12-31	false	In 2016 werden geen middelen voorzien. Er is in 2017 een subsidiereglement Ouderparticipatie uitgeschreven. In 7 scholen werd een project rond ouderparticipatie gesubsidieerd.

- K03-08: meer plaatsen in inkomensgerelateerde kinderopvang voor kinderen met risico's op achterstand

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	16.760,87	19,62	26.728,17	100,00	18.718,17	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: +10% t.o.v. 2013		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	In de loop van 2015 kregen 15 plaatsen in het kinderdagverblijf een trap-3 subsidie van kind en gezin. Dit zijn plaatsen voor kinderen van kwetsbare gezinnen.
2016-12-31	false	Er wordt extra ingezet op het betrekken van kwetsbare gezinnen binnen het kinderdagverblijf. Meer dan de helft van de plaatsen worden ingenomen door kinderen uit een kwetsbaar gezin.
2017-12-31	false	Er wordt extra ingezet op het betrekken van kwetsbare gezinnen binnen het kinderdagverblijf. Meer dan de helft van de plaatsen worden ingenomen door kinderen uit een kwetsbaar gezin. Er werd een ondersteuningsreglement goedgekeurd.

- K03-09: verzorgenden KDV zijn extra geschoold in kinderarmoede

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	3.414,68	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: minimum 1 vorming per jaar per medewerker		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Verzorgenden kregen vorming rond diversiteit en kansarmoede.
2016-12-31	false	Verzorgenden kregen in 2016 regelmatig vorming en begeleidingstrajecten op maat. Dit werd vanuit VVSG gratis aangeboden.
2017-12-31	false	Verzorgenden kregen in 2017 regelmatig vorming en begeleidingstrajecten op maat. Dit werd vanuit VVSG gratis aangeboden.

<i>Actieplan APK04: kindvriendelijk</i>

OCMW Geraardsbergen verzorgt een kindvriendelijke dienstverlening.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- K04-01: herinrichten en aanpassen infrastructuur CW

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- K04-02: ontwikkelen van kindertoets (kindertoets UNICEF)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: ja/nee		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	false	De kinderrechten werden gebruikt als basis voor de visie en missie van het Huis van het Kind. Binnen het project kindvriendelijke stad van de jeugddienst, wordt hierrond gewerkt.
2016-12-31	false	Huis van het kind participeert in het traject 'kindvriendelijke stad' van de jeugddienst.
2017-12-31	false	Huis van het kind participeert in het traject 'kindvriendelijke stad' van de jeugddienst.

- K04-03: netwerk stimuleren om occasionele kinderopvang uit te breiden

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: jaarlijks agendapunt LOK		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind.
2016-12-31	false	De mogelijkheden zullen worden onderzocht binnen de werking van Huis van het Kind. Dit kwam ook als prioriteit van de ronde tafel kinderarmoede boven.
2017-12-31	false	Er werd een ondersteuningsreglement goedgekeurd waarin de mogelijkheden voor occasionele opvang voorzien zijn.

<i>Actieplan APK05: kinderrechten</i>

OCMW Geraardsbergen biedt gezinsondersteuning om kinderrechten te garanderen.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	31.986,50	0,00	37.100,00	0,00	21.750,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K05-01: vorming gezinsondersteuning

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 100% budget gebruikt		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	De medewerkers van Huis van het Kind volgden een vormingstraject waarin de visie rond gezinsbegeleiding binnen het partnerschap Huis van het Kind gestalte krijgt.
2016-12-31	false	Medewerkers huis van het kind kregen de nodige vorming. Dit werd bekostigd van het algemeen vormingsbudget.
2017-12-31	false	Medewerkers huis van het kind kregen de nodige vorming. Dit werd bekostigd van het algemeen vormingsbudget.

- K05-02: kinderrechtenbarometer voor nulmeting en vervolg (hoeveel elementen uit de kindertoets falen in individuele contexten)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: 100% kindertoets in dossiers		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	0	Er is nog geen kinderrechtenbarometer. Er wordt samengewerkt met de jeugddienst om binnen het project 'kindvriendelijke stad' dit te realiseren.
2016-12-31	0	Er is nog geen kinderrechtenbarometer. Er wordt samengewerkt met de jeugddienst om binnen het project 'kindvriendelijke stad' dit te realiseren.
2017-12-31	0	Er is nog geen kinderrechtenbarometer. Er wordt samengewerkt met de jeugddienst om binnen het project 'kindvriendelijke stad' dit te realiseren.

- K05-03: gezinsondersteuning in het eerste levensjaar

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	31.986,50	0,00	37.100,00	0,00	17.500,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: gekozen maatregelen worden toegepast

Info: Volgende maatregelen zijn van toepassing

- perinatale werking huis van het kind
- 2x per jaar een infosessie voor jonge ouders
- aankoopbon van 25 euro voor jonge ouders
- tenlastename eerste leeftijdsmelk via doorverwijzing kind en gezin (tot 24 maand na geboorte)

Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.
2016-12-31	true	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.
2017-12-31	false	De voorgestelde maatregelen worden toegepast.

Actieplan APK06: vroegdetectie

OCMW Geraardsbergen zet in op vroegdetectie.

Actieplan in cijfers:

Geen cijfers gekoppeld aan dit actieplan.

Gekoppelde acties:

- K06-01: Sociale dienst gaat bij voorrang op huisbezoek bij gezinnen met jonge kinderen

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- K06-02: OCMW schakelt partners in (welzijnsschakel, CAW, RWO...) om risico's op deprivatie van kinderen te signaleren naar het HvhK

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: 30 doorverwijzingen		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	0	Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen. Er wordt gezocht naar een manier om dit te registreren.
2016-12-31	0	Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen. Er wordt gezocht naar een manier om dit te registreren.
2017-12-31	0	Het huis van het kind is een partnerschap van alle welzijnsorganisaties die met gezinnen werken. Er worden gezinnen doorverwezen.

- K06-03: ocmw zoekt partners om een prenataal zorg- en begeleidingsaanbod te verzekeren

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: 3 verslagen		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	3	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.
2016-12-31	3	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.
2017-12-31	0	Er is een 2-maandelijks perinataal overleg met Kind en Gezin, dienst gynaecologie, kraamafdeling, sociale dienst ziekenhuis, zelfstandige kraamzorgers en wijkcentrum de poort. Er is afstemming en er werd een perinataal zorgtraject opgesteld.

Actieplan APK07: ouders

OCMW Geraardsbergen betreft ouders in de strijd tegen kinderarmoede.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- K07-01: ocmw organiseert participatie van ouders in KDV, De Poort...

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prioritaire Doelstelling: BDVergrijz

OCMW Geraardsbergen anticipeert met haar dienstverlening op de vergrijzingsgolf.

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	206.406,37	508,36	207.000,00	0,00	221.000,00	0,00
INV	14.300,84	0,00	112.554,01	5.000,00	25.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Actieplan APV01: seniorvriendelijke stad</i>

OCMW Geraardsbergen neemt de trekkersrol op om van Geraardsbergen een seniorvriendelijke stad te maken.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	199.905,41	508,36	196.000,00	0,00	195.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- V01-01: mantelzorgpremie

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	175.271,26	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Aantal uitbetalingen		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	0	Startwaarde
2015-12-31	478	
2016-06-30	658	Mantelzorgpremie wordt nog steeds uitgekeerd
2017-12-31	588	Mantelzorgpremie wordt nog steeds uitgekeerd

- V01-02: organiseren van praatgroep weduwen en weduwnaars

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V01-03: in overleg met stad evalueren of aangeboden dienstverlening seniorvriendelijk is

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V01-04: ontwikkelen knelpuntenwandeling voor senioren

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- V01-05: betrekken schoolprojecten

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- V01-06: organiseren van een minder mobielen centrale in samenwerking met stad, start 2016 mits positief onderzoek

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	23.518,95	508,36	15.000,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: ja neen onderzoek		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Onderzoek voltooid en positief: start mindermobile centrale in 2016
2016-12-31	true	MMC is operationeel
2017-12-31	false	MMC is operationeel

- V01-07: acties ondernemen om eenzaamheid bij senioren te verlagen en sociaal contact te stimuleren

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	1.115,20	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Voldaan aan voorwaarden erkenning DC op vlak van sociale		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Erkenning is een feit

2016-12-31	true	Erkenning is een feit
2017-12-31	false	Er worden verschillende acties georganiseerd in LDC

- V01-08: intergenerationele ontmoetingsplaatsen organiseren

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: 4 per jaar		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc
2016-12-31	true	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc
2017-12-31	false	Integratie van scholen en andere (culturele) organisaties en leeftijdsgroepen in de animatiewerking van wzc en werking ldc

- V01-09: signaalfunctie mobiliteitsproblemen

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: Wordt besproken op gebruikersraad		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad
2016-12-31	true	Zie verslagen gebruikersraad
2017-12-31	false	Zie verslagen gebruikersraad

- V01-10: Toegankelijke gezondheidszorg: afschaffen hoge waarborgen

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Actieplan APV02: ouderen informatiepunt

OCMW Geraardsbergen bouwt een oudereninformatiepunt uit.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	6.500,96	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- V02-01: ontwikkeling website i.f.v. oudereninformatiepunt

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V02-02: gebruik van infozuilen van de stad i.f.v. specifieke info voor senioren/digitale infostanden met specifieke ifo voor senioren

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V02-03: organiseren van een centraal meldpunt (oudereninformatiepunt) waar senioren zich kunnen aanmelden met vragen

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- V02-04: informeren over wachtlijsten/prijzen/zorgvormen... over organisatiegrenzen

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- V02-05: vormingen organiseren voor senioren (valpreventie, erfenis, veiligheid, co2, ...)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	200,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V02-06: optimalisatie van palliatieve zorg in dagelijkse werking van wzc + adviesfunctie via OIP

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Indicator: ja nee		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst
2016-12-31	true	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst (zie vorig jaar)
2017-12-31	false	Afgewerkt sinds 2014: palliatief coördinator in dienst (zie vorig jaar)

- V02-07: dorpsraden inschakelen in strijd tegen vereenzaming in de deelgemeenten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V02-08: benchmarken binnen OZ sector

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	6.300,96	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Werkpunten opgenomen in kwaliteitsplan		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	false	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid
2016-12-31	true	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid
2017-12-31	false	Benchmark via kwaliteitsindicatoren Vlaamse Overheid

<i>Actieplan APV03: innovatieve woon- en zorgvormen</i>

OCMW Geraardsbergen geeft innovatieve woon- en zorgvormen de kans om in Geraardsbergen ingebed te raken.

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
INV	14.300,84	0,00	102.554,01	5.000,00	25.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- V03-01: internationaal aanbod aan nieuwe zorginitiatieven inventariseren

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

- V03-02: herbestemming rijkswachtgebouw en directeurswoning

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V03-03: onderzoek naar een (financieel) haalbare formule voor de realisatie van een nieuw WZC ter vervanging van WZC Denderoord in 2030

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- V03-04: investeringen om WZC Denderoord hedendaags en functioneel te houden (opfriswerken/brandveiligheid DO)

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INV	14.300,84	0,00	102.554,01	0,00	25.000,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Er worden jaarlijks instandhoudingswerken uitgevoerd		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond herconditionering, brandveiligheid, toegang, camerabewaking, ...
2016-12-31	true	Zie investeringsprojecten rond dakwerken, schilderwerken ramen
2017-12-31	false	Zie investeringsprojecten

- V03-05: renovatie ifv optimalisatie DO (vb. palliatieve kamer, herstelbed...)

Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
Geen	Geen	Geen	Geen	Geen	Geen

Prioritaire Doelstelling: BDActiv
--

Ocmw Geraardsbergen zet in op activering

Prioritaire doelstelling in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	201.664,18	389,13	221.536,05	0,00	221.536,05	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Actieplan APA01: activering intern

OCMW Geraardsbergen stimuleert activering in functie van deelgemeenten

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	103.664,18	389,13	116.436,05	0,00	116.436,05	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A01-01: maatschappelijk werker ondersteunt activeringsproject in de deelgemeenten

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	103.664,18	389,13	116.436,05	0,00	116.436,05	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: aanstellen 1 FTE		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
2015-12-31		In de loop 2015 werd een werkvloerbegeleider aangesteld. Er werd een wagen aangekocht, maar deze wordt pas in 2016 geleverd.
2016-12-31	Lopende	Er werd een bestelwagen aangekocht en een tweede werkvloerbegeleider ingeschakeld. In begrotingswijziging werd hiervoor 15.000 euro extra voorzien.
2017-12-31		De werking werd verder gezet. Het team tewerkgestelde personen werd vervolledigd.

Actieplan APA02: activering extern

OCMW Geraardsbergen stimuleert partners om in te zetten op activering

Actieplan in cijfers:

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	98.000,00	0,00	105.100,00	0,00	105.100,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gekoppelde acties:

- A02-01: CAW - activeringsproject

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Convenant en jaarverslag		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	Niet gestart	Startwaarde
2015-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
2016-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
2017-12-31		Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

- A02-02: Leerpunt - activeringsproject

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	18.000,00	0,00	25.100,00	0,00	25.100,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Convenant en jaarverslag		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie. Om bijkomende cursussen te organiseren in 2015 werd eenmalig het budget verhoogd van 18.000 naar 25.000 euro.
2016-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
2017-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

- A02-03: kringloop - activeringsproject

	Jaarrekening		Eindbudget		Initieel budget	
	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten	Uitgaven	Ontvangsten
EXP	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
INV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Indicator: Convenant en jaarverslag		
Info:		
Meting op	Meetwaarde	Info
2014-01-01	false	Startwaarde
2015-12-31	true	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
2016-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.
2017-12-31	false	Er is een convenant en jaarlijks wordt het jaarverslag doorgestuurd. Dit wordt gekoppeld aan een evaluatie.

J1 Doelstellingenrekening

J1: De financiële doelstellingenrekening
Jaarrekening 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	4.507.782	29.930	-4.477.852	5.281.560	41.040	-5.240.520	4.689.672	29.815	-4.659.856
Prioritaire beleidsdoelstellingen	783	3	-780	10.000		-10.000	13.000		-13.000
Exploitatie	783	3	-780	10.000		-10.000	13.000		-13.000
Investerings									
Andere									
Overig beleid	4.506.999	29.927	-4.477.072	5.271.560	41.040	-5.230.520	4.676.672	29.815	-4.646.856
Exploitatie	4.393.694	29.927	-4.363.767	4.902.661	41.040	-4.861.621	4.505.672	29.815	-4.475.856
Investerings	113.305		-113.305	368.899		-368.899	171.000		-171.000
Andere									
Beleidsdomein ALGFIN	1.250.081	8.127.705	6.877.625	1.388.264	8.115.231	6.726.967	4.601.434	10.524.935	5.923.500
Prioritaire beleidsdoelstellingen									
Exploitatie									
Investerings									
Andere									
Overig beleid	1.250.081	8.127.705	6.877.625	1.388.264	8.115.231	6.726.967	4.601.434	10.524.935	5.923.500
Exploitatie	276.037	7.510.833	7.234.795	333.490	7.520.734	7.187.244	382.347	7.525.717	7.143.370
Investerings	4.971	616.872	611.901	85.688	594.497	508.810	499.217	499.217	499.217
Andere	969.072		-969.072	969.087		-969.087	4.219.087	2.500.000	-1.719.087
Beleidsdomein SD	7.265.886	4.024.344	-3.241.542	7.612.170	4.242.188	-3.369.982	7.623.137	3.780.633	-3.842.504
Prioritaire beleidsdoelstellingen	732.863	1.184	-731.679	881.587	1.100	-880.487	939.920	500	-939.420
Exploitatie	716.691	1.184	-715.507	848.817	1.100	-847.717	918.920	500	-918.420
Investerings	16.172		-16.172	32.770		-32.770	21.000		-21.000
Andere									
Overig beleid	6.533.023	4.023.160	-2.509.863	6.730.584	4.241.088	-2.489.496	6.683.217	3.780.133	-2.903.084
Exploitatie	6.489.285	4.023.160	-2.466.125	6.585.155	4.181.088	-2.404.067	6.164.217	3.780.133	-2.384.084
Investerings	43.739		-43.739	145.429	60.000	-85.429	519.000		-519.000
Andere									
Beleidsdomein ZORG	12.475.929	12.774.725	298.795	13.366.347	12.863.238	-503.108	12.571.948	12.746.912	174.964
Prioritaire beleidsdoelstellingen	227.564	528	-227.036	335.272	5.000	-330.272	254.718		-254.718
Exploitatie	213.263	528	-212.735	222.718		-222.718	229.718		-229.718
Investerings	14.301		-14.301	112.554	5.000	-107.554	25.000		-25.000
Andere									
Overig beleid	12.248.366	12.774.197	525.831	13.031.074	12.858.238	-172.836	12.317.230	12.746.912	429.683
Exploitatie	11.185.356	12.774.197	1.588.841	11.144.453	12.858.238	1.713.786	11.011.230	12.746.912	1.735.683
Investerings	1.063.010		-1.063.010	1.886.622		-1.886.622	1.306.000		-1.306.000
Andere									
Totalen	25.499.678	24.956.703	-542.974	27.648.341	25.261.698	-2.386.643	29.486.190	27.082.295	-2.403.896
Exploitatie	23.275.108	24.339.831	1.064.723	24.047.294	24.602.200	554.907	23.225.103	24.083.077	857.974
Investerings	1.255.497	616.872	-638.625	2.631.961	659.497	-1.972.463	2.042.000	499.217	-1.542.783
Andere	969.072		-969.072	969.087		-969.087	4.219.087	2.500.000	-1.719.087

FT Financiële toestand

Resultaat op kasbasis: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	1.064.723	554.907	857.974
<i>A. Uitgaven</i>	23.275.108	24.047.294	23.225.103
<i>B. Ontvangsten</i>	24.339.831	24.602.200	24.083.077
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.337.113	5.337.113	5.337.113
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	19.002.718	19.265.087	18.745.964
II. Investeringsbudget (B-A)	-638.625	-1.972.463	-1.542.783
<i>A. Uitgaven</i>	1.255.497	2.631.961	2.042.000
<i>B. Ontvangsten</i>	616.872	659.497	499.217
III. Andere (B-A)	-969.072	-969.087	-1.719.087
<i>A. Uitgaven</i>	969.072	969.087	4.219.087
1. Aflossing financiële schulden	969.072	969.087	969.087
a. Periodieke aflossingen	969.072	969.087	969.087
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			3.250.000
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			2.500.000
1. Op te nemen leningen en leasings			2.500.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-542.974	-2.386.643	-2.403.896
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	5.271.358	5.271.358	3.235.260
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.728.384	2.884.715	831.364
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4.728.384	2.884.715	831.364

Autofinanciering: vergelijking budget-rekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

AUTOFINANCIERINGSMARGE	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Financieel draagvlak (A-B)	1.288.864	829.434	1.131.532
<i>A. Exploitatieontvangsten</i>	24.339.831	24.602.200	24.083.077
<i>B. Exploitatie-uitgaven exclusief de nettokosten van schulden (1-2)</i>	23.050.967	23.772.766	22.951.545
1. Exploitatie-uitgaven	23.275.108	24.047.294	23.225.103
2. Nettokosten van de schulden	224.141	274.527	273.558
II. Netto periodieke leningsuitgaven (A+B)	693.996	744.397	743.428
<i>A. Netto-aflossingen van schulden</i>	469.855	469.870	469.870
<i>B. Nettokosten van schulden</i>	224.141	274.527	273.558
Autofinancieringsmarge (I-II)	594.868	85.037	388.104

De financiële nota

- J2** De exploitatierekening (ER) over boekjaar 2017
- J3** De investeringsrekening (IR) over boekjaar 2017
- J4** Afgesloten investeringsenveloppes
- J5** De liquiditeitenrekening (LR) over boekjaar 2017

J2 De exploitatierekening (ER) over
boekjaar 2017

J2: De exploitatierekening**Jaarrekening 2017**

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	4.394.477	29.930	-4.364.547	4.912.661	41.040	-4.871.621	4.518.672	29.815	-4.488.856
Beleidsdomein ALGFIN	276.037	7.510.833	7.234.795	333.490	7.520.734	7.187.244	382.347	7.525.717	7.143.370
Beleidsdomein SD	7.205.975	4.024.344	-3.181.632	7.433.972	4.182.188	-3.251.784	7.083.137	3.780.633	-3.302.504
Beleidsdomein ZORG	11.398.619	12.774.725	1.376.106	11.367.171	12.858.238	1.491.068	11.240.948	12.746.912	1.505.964
Totalen	23.275.108	24.339.831	1.064.723	24.047.294	24.602.200	554.907	23.225.103	24.083.077	857.974

J3 De investeringsrekening (IR) over
boekjaar 2017

	Jaarrekening			Eindbudget			Initieel budget		
	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo	Uitgaven	Ontvangsten	Saldo
Beleidsdomein ALGBEST	113.305		-113.305	368.899		-368.899	171.000		-171.000
Beleidsdomein ALGFIN	4.971	616.872	611.901	85.688	594.497	508.810		499.217	499.217
Beleidsdomein SD	59.911		-59.911	178.199	60.000	-118.199	540.000		-540.000
Beleidsdomein ZORG	1.077.311		-1.077.311	1.999.176	5.000	-1.994.176	1.331.000		-1.331.000
Totalen	1.255.497	616.872	-638.625	2.631.961	659.497	-1.972.463	2.042.000	499.217	-1.542.783

J4 Afgesloten investeringsenveloppes

Geen afgesloten
investeringsenveloppes

J5 De liquiditeitenrekening (LR) over
boekjaar 2017

J5: De liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Jaarrekening	Eindbudget	Initieel budget
I. Exploitatiebudget (B-A)	1.064.723	554.907	857.974
<i>A. Uitgaven</i>	23.275.108	24.047.294	23.225.103
<i>B. Ontvangsten</i>	24.339.831	24.602.200	24.083.077
1.a. Belastingen en boetes			
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden	5.337.113	5.337.113	5.337.113
1.c. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar			
2. Overige	19.002.718	19.265.087	18.745.964
II. Investeringsbudget (B-A)	-638.625	-1.972.463	-1.542.783
<i>A. Uitgaven</i>	1.255.497	2.631.961	2.042.000
<i>B. Ontvangsten</i>	616.872	659.497	499.217
III. Andere (B-A)	-969.072	-969.087	-1.719.087
<i>A. Uitgaven</i>	969.072	969.087	4.219.087
1. Aflossing financiële schulden	969.072	969.087	969.087
a. Periodieke aflossingen	969.072	969.087	969.087
b. Niet-periodieke aflossingen			
2. Toegestane leningen			3.250.000
3. Overige transacties			
<i>B. Ontvangsten</i>			2.500.000
1. Op te nemen leningen en leasings			2.500.000
2. Terugvordering van aflossingen van financiële schulden			
a. Periodieke terugvorderingen			
b. Niet-periodieke terugvorderingen			
3. Overige transacties			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)	-542.974	-2.386.643	-2.403.896
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>	5.271.358	5.271.358	3.235.260
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)	4.728.384	2.884.715	831.364
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)			
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>			
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>			
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>			
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)	4.728.384	2.884.715	831.364

Bestemde gelden	Bedrag op 1/1	Mutatie			Bedrag op 31/12
		Jaar- rekening	Eindbudget	Initieel budget	
I. Exploitatie					
Pensioenfonds (belegging) saldo per 31/12/2013 (Q&A)					
II. Investerings					
III. Overige Verrichtingen					
Pensioenfonds uit M2			-499.062	-499.062	
Pensioenfonds (belegging) saldo per 31/12/2013			499.062	499.062	
Pensioenfonds uit M2 halen					
Totaal bestemde gelden					

De samenvatting van de algemene rekeningen

J6 De Balans per 31/12/2017

J7 De staat van opbrengsten en kosten per 31/12/2017

J6 De Balans per 31/12/2017

Schema J6: De Balans		Jaarrekening 2017	
Geconsolideerd			
ACTIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar	
I. Vlottende activa	7.370.472	7.555.267	
A. Liquide middelen en geldbeleggingen	2.211.531	1.614.634	
B. Vorderingen op korte termijn	4.659.723	5.441.416	
1. Vorderingen uit ruiltransacties	1.128.851	1.031.571	
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	3.530.872	4.409.845	
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering			
D. Overlopende rekeningen van het actief			
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	499.217	499.217	
II. Vaste activa	24.687.398	25.120.163	
A. Vorderingen op lange termijn	5.491.392	5.990.609	
1. Vorderingen uit ruiltransacties			
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties	5.491.392	5.990.609	
B. Financiële vaste activa	18.791	18.823	
1. Extern verzelfstandigde agentschappen			
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.250	1.281	
3. Publiek-Private samenwerkingsverbanden			
4. OCMW-verenigingen	17.541	17.541	
5. Andere financiële vaste activa			
C. Materiële vaste activa	19.141.157	19.073.033	
1. Gemeenschapsgoederen	2.530.816	2.681.455	
a. Terreinen en gebouwen	2.049.498	2.144.069	
b. Wegen en overige infrastructuur			
c. Installaties, machines en uitrusting	223.281	256.263	
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	258.037	281.123	
e. Leasing en soortgelijke rechten			
f. Erfgoed			
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.545.911	13.268.560	
a. Terreinen en gebouwen	13.253.806	12.969.527	
b. Installaties, machines en uitrusting	284.169	284.934	
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	7.937	14.099	
d. Leasing en soortgelijke rechten			
3. Overige materiële vaste activa	3.064.430	3.123.018	
a. Terreinen en gebouwen	2.780.269	2.838.858	
b. Roerende goederen	284.161	284.161	
D. Immateriële vaste activa	36.058	37.698	
TOTAAL ACTIVA	32.057.870	32.675.430	

Schema J6: De Balans		Jaarrekening 2017	
Geconsolideerd			
PASSIVA	Boekjaar	Vorig boekjaar	
I. Schulden	19.669.744	18.574.640	
A. Schulden op korte termijn	4.315.408	3.779.574	
1. Schulden uit ruiltransacties	3.136.015	2.604.731	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.282.803	1.003.986	
b. Financiële schulden			
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.853.211	1.600.745	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	316.194	206.592	
3. Overlopende rekeningen van het passief			
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	863.199	968.252	
B. Schulden op lange termijn	15.354.336	14.795.066	
1. Schulden uit ruiltransacties	15.354.336	14.795.066	
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.223.463	1.800.172	
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.223.463	1.800.172	
2. Overige risico's en kosten			
b. Financiële schulden	12.130.376	12.994.395	
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498	498	
2. Schulden uit niet-ruiltransacties			
II. Nettoactief	12.388.126	14.100.790	
TOTAAL PASSIVA	32.057.870	32.675.430	

J7 De staat van opbrengsten en
kosten per 31/12/2017

Schema J7: De staat van opbrengsten en kosten**Jaarrekening 2017**

Geconsolideerd

	Boekjaar	Vorig boekjaar
I. Kosten	26.162.337	22.915.009
A. Operationele kosten	25.937.837	22.522.374
1. Goederen en diensten	3.191.847	3.050.097
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.429.624	14.363.936
3. Afschrijvingen, waardeverminderingen en voorzieningen	2.887.229	1.199.880
4. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.716.972	3.320.145
5. Toegestane werkingsubsidies	435.584	50.912
6. Andere operationele kosten	276.581	537.404
B. Financiële kosten	224.500	368.963
C. Uitzonderlijke kosten		23.672
1. Minderwaarden bij de realisatie van vaste activa		23.672
2. Toegestane investeringssubsidies		
II. Opbrengsten	24.976.906	24.197.919
A. Operationele opbrengsten	24.338.629	23.647.263
1. Opbrengsten uit de werking	11.492.100	11.320.030
2. Fiscale opbrengsten en boetes		
3. Werkingssubsidies	12.354.905	11.491.371
a. <i>algemene werkingssubsidies</i>	7.329.527	7.181.041
b. <i>Specifieke werkingssubsidies</i>	5.025.378	4.310.329
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	253.239	330.523
5. Andere operationele opbrengsten	238.385	505.340
B. Financiële opbrengsten	528.435	537.123
C. Uitzonderlijke opbrengsten	109.842	13.533
III. Overschot/Tekort van het boekjaar	-1.185.431	1.282.910
A. Operationeel overschot/tekort	-1.599.208	1.124.890
B. Financieel overschot/tekort	303.935	168.160
C. Uitzonderlijk overschot/tekort	109.842	-10.139
IV. Verwerking van het overschot of tekort van het boekjaar	-1.185.431	1.282.910
A. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar		
B. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar		
C. Over te dragen overschot of tekort van het boekjaar	-1.185.431	1.282.910

Toelichting bij de financiële nota

- B-RE** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (exploitatie)
- TJ1** Exploitatierekening per BDOM
- TJ2** Evolutie van de exploitatierekening
- TJ3** Investeringsverrichtingen per BDOM
- B-RI** Verklaring materiële verschillen tussen budget en rekening (investerings)
- TJ4** Evolutie van de investeringsverrichtingen
- TJ5** Stand kredieten per investeringsenveloppe
- TJ6** Evolutie van de liquiditeitenrekening
- S** Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringssubsidies

B-RE Verklaring materiële
verschillen tussen budget en rekening
(exploitatie)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	643		192.778	-192.778	Er is een verschil in uitgaven van 200 000 euro (te weinig "uitgegeven") => in het grootboek gebeurde geen verrekening van de korting aan inwoners Geraardsbergen voor WZC Denderoord op de kosten. Deze kost beslaat: 202 253,55 euro (doorgemild op 15/01/2018, na vraag financiële dienst op 14/1/18). De boeking door financiële dienst gebeurde niet. Geconsolideerd voor het ocmw is het resultaat 0, want het diende zowel in kosten als in opbrengsten opgenomen te worden
0904	Activering van tewerkstelling	6204	352.729	176.225	176.504	Inkomsten federale subsidies worden hier ook geboekt om dubbele kost te vermijden. Dit is voor -25 jarigen gedaald van 125% naar 100%. (Wordt gedeeltelijk gecompenseerd door nieuwe VDAB-subsidie, geboekt op andere post).
0900	Sociale bijstand	6202	712.722	852.608	-139.886	Er werd meer loonbudget in kosten gebracht voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd voorzien in het budget. Dit komt omdat een aantal aanstellingen budgettair voorzien waren maar niet in de loop van 2017 konden gebeuren.
0904	Activering van tewerkstelling	649	82.934	210.200	-127.266	Het voorziene bedrag aan werkingssubsidies werd in 2017 per vergissing dubbel voorzien op dit beleidsitem (105.100 euro te veel voorzien). Bovendien werd de werkingssubsidie voor Leerpunt op een andere AR geboekt (25.000 euro voorzien op deze AR, 18.000 euro betaald op AR 64800116)
0119	Overige algemene diensten	614	268.534	366.730	-98.196	Dit is vooral te wijten aan de kosten informatica waarvoor 90 000 EUR minder werd uitgegeven dan voorzien. In het kader van de integratie ocmw-stad werden kosten die voor de beide organisatie nuttig zijn door de stad betaald. Enkel de specifieke kosten voor ocmw-diensten worden hier nog op geboekt.
0904	Activering van tewerkstelling	6214	90.902	103	90.799	Er werd onvoldoende budget voor patronale bijdrage voorzien voor de tewerkstelling van artikel 60'en. Werkgeversbijdragen was tot 2017 vrijgesteld voor artikel 60. Vanaf 2017 moet OCMW dat wel betalen maar werd nog niet voorzien. Wordt gecompenseerd door subsidie van VDAB.
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6202	220.870	311.618	-90.748	Er werd meer loonbudget in kosten gebracht voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd voorzien in het budget. Dit komt omdat een aantal aanstellingen budgettair voorzien waren maar niet in de loop van 2017 konden gebeuren.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0119	Overige algemene diensten	600	707.674	789.400	-81.726	Dit is het budgetoverschot voor aankoop voedingswaren.
0119	Overige algemene diensten	617	27.191	108.010	-80.820	Dit is het budgetoverschot voor het niet gebruiken van uitzendkrachten op overige algemene diensten
0040	Transacties in verband met de openbare schuld	6500	224.141	274.527	-50.386	Er is een bugetoverschot aan het betalen van intresten.
0953	Woon- en zorgcentra	623	275.625	227.212	48.413	Meer uitgaven dan budget: onder andere op het onderdeel arbeids- en veiligheidskledij was uiteindelijk geen budget voorzien (zat in globaal pakket P&O). Dit is ongeveer 40 000 euro kosten (andere 8 000 euro is een lichte afwijking over alle posten in plus of min)
0900	Sociale bijstand	6482	202.538	250.000	-47.462	Dit is het bedrag dat minder werd uitgegeven aan niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (wet 2 april 1965)
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	615	111.895	155.720	-43.825	Middelen kinderarmoede die voor 2017 en 2018 werden voorzien werden nog niet volledig uitgerold in 2017.
0953	Woon- en zorgcentra	600	453.470	492.000	-38.530	38 000 minder uitgave dan begroot waarvan: - minder op voedingswaren - minder op medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden - Incontinentiemateriaal quasi op budget - Linnen en beddegoed: meer dan begroot - Apotheek bewoners: minder dan begroot
0900	Sociale bijstand	6212	192.769	231.226	-38.457	Er werd meer budget voor patronale bijdragen voorzien voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd geboekt Dit komt omdat een aantal aanstellingen budgettair voorzien waren maar niet in de loop van 2017 konden gebeuren.
0953	Woon- en zorgcentra	6201	1.313.011	1.279.332	33.679	Dit zijn bezoldigingen voor vastbenoemd personeel => overige vergoedingen vastbenoemd personeel geen budget voorzien (zat in globaal pakket P&O) - Denderoord: 7 323 euro - Populier: 8 698 euro Dit alleen is dus de helft van het verschil (waardoor maar een afwijking van 1% overblijft)
0119	Overige algemene diensten	615	92.497	121.098	-28.601	Het budgetoverschot situeert zich vooral bij: - schoonmaak en afvalverwerking - onderhoud en herstelling machines - overige exploitatiekosten
0952	Assistentiewoningen	6201	56.830	31.128	25.702	Afwijking van 25 702 => loonkost medewerker die in de loop van 2017 verschoven is vanuit dagverzorging (daar wel budgettair voorzien)
0954	Dagzorgcentra	6201	7.740	32.751	-25.010	Verschuiving loonkost medewerker naar assistentiewoningen (zie ook lijntje hier net boven)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0948	Poetsdienst	6202	406.136	381.868	24.267	Bezoldigingen contractueel personeel zijn 23 000 meer dan begroot => aanwervingen (beleidsbeslissing om poetsdienst niet af te bouwen)
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	6212	60.673	84.692	-24.019	Er werd meer budget voor patronale bijdragen voorzien voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd geboekt Dit komt omdat een aantal aanstellingen budgettair voorzien waren maar niet in de loop van 2017 konden gebeuren.
0945	Kinderopvang	6202	225.759	201.745	24.013	Er werd meer aan loonbudget in kosten gebracht voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd voorzien. Dit komt door de vervanging van een ziek statutair personeelslid (dit blijft een kost) door een contractueel personeelslid (dit is een nieuwe kost)
0953	Woon- en zorgcentra	617	20.737	42.712	-21.976	Minder uitgegeven aan uitzendkrachten dan voorzien (werd enkel gebruikt in noodgevallen)
0904	Activering van tewerkstelling	6202	285.625	264.136	21.489	Er werd meer aan loonbudget in kosten gebracht voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd voorzien. Extra inzet op administratie voor activering bleek noodzakelijk.
0953	Woon- en zorgcentra	6202	4.779.355	4.761.010	18.345	Dit zijn bezoldigingen voor contractueel personeel => voor overige vergoedingen contractueel personeel werd geen budget voorzien (zat in globaal pakket P&O) - Denderoord: 37 193 euro - Populier: 31 226 euro
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	6202	18.279		18.279	Loonkost van een medewerker ifv "organisatie minder mobilencentrale (AVP01-seniorvriendelijke stad)
0119	Overige algemene diensten	6202	787.308	805.558	-18.250	Er werd minder loonbudget in kosten gebracht voor de tewerkstelling van contractuelen dan werd voorzien.
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	614	1	18.000	-17.999	Dit budget -"overige en administratiekosten" was onterecht voorzien.
0953	Woon- en zorgcentra	613	41.782	57.500	-15.718	Erelonen: omvatten de vergoedingen voor de CRA. Deze zijn in globo relatief stabiel. Op deze rekeningen worden echter ook kosten voor logopedie geboekt en deze zijn niet echt makkelijk in te schatten (is afhankelijk van voorschrijfgedag van artsen): in 2017 was dit dus minder dan begroot Hetzelfde geldt voor "overige vergoedingen en prestaties derden => moeilijk in te schatten
0119	Overige algemene diensten	6201	274.975	290.451	-15.476	Er werd minder loonbudget in kosten gebracht voor de tewerkstelling van vastbenoemden dan werd voorzien

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	649	202.650	218.000	-15.350	Er werd op dit beleidsveld 15 000 EUR minder werkingssubsidies uitbetaald dan voorzien. Subsidie aan CAW voor proactieve woonbegeleiding werd op een andere post uitbetaald.
0953	Woon- en zorgcentra	614	113.913	129.200	-15.287	Hieronder zitten 8 rekeningen per AC waarbij een klein overschot op elke rekening een "grote totale afwijking" geeft - Onderhoud en herstelling meubilair en kantooruitrusting is niet gebruikt in denderoord => 5 000 over - Comm kosten telefoon en internet de populier => 4 000 over De andere rekeningen kleine overschotten
0954	Dagzorgcentra	6202	86.513	71.271	15.242	Uitbreiding contractuele groep met een medewerker (ergo) vanaf maart 17
0900	Sociale bijstand	649	150.000	135.000	15.000	Er werd op dit beleidsveld 15 000 EUR meer werkingssubsidies uitbetaald dan voorzien. Subsidie aan CAW voor proactieve woonbegeleiding werd per vergissing op deze post uitbetaald.

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0953	Woon- en zorgcentra	745	60.291	260.748	-200.458	Een verschil in ontvangsten van 200 000 euro (te weinig uitgegeven) => in het grootboek gebeurde geen verrekening van de korting aan inwoners Geraardsbergen in WZC Denderoord op de ontvangsten. Deze ontvangst beslaat: 202 253,55 euro (doorgemaild op 15/01/2018, na vraag financiële dienst op 14/1/18). Geconsolideerd voor het ocmw is het resultaat 0, want het diende zowel in kosten als in opbrengsten opgenomen te worden
0900	Sociale bijstand	7408	2.380.948	2.551.826	-170.878	Er hebben minder erkend vluchtelingen (betoelaging is 100% voor deze doelgroep) een aanvraag tot leefloon gesteld dan budgettair voorzien. Sinds december 2016 zijn subsidiair beschermde gerechtigd op een leefloon en niet langer op een equivalent leefloon (wet 2 april 1965).
0953	Woon- en zorgcentra	7405	1.201.281	1.087.981	113.301	113 000 meer inkomsten dan gebudgetteerd: - Een "kleine" subsidie informatisering ontvangen van Vlaams gewest (onverwacht) van 5 600 euro voor beide WZC - Eindeloopbaan: meer ontvangen dan verwacht, ong 18 000 euro => budget wordt altijd gebaseerd op laatst gekende afrekening. Een toename van rechten op ADV doet bedrag stijgen, pensioneringen en ziektes (wat we niet altijd op voorhand weten) doen het bedrag dalen - Derde luik: meer ontvangen dan verwacht => personeelsschommelingen en onverwachte indexaties spelen hier een rol (samen met de bezetting van het WZC en de zorgcategorie van de bewoners). - Budget wordt steeds opgemaakt op basis van de laatst gekende afrekening en simulatie van probis. - Subsidies overheid opleidingsprojecten: zowel voor denderoord als de populier zijn maar 2 kwartalen van deze inkomsten geboekt in 2017 => bij aankomst van storting kwartaal 3 en 4 mocht dit door Peggy niet meer in 2017 geboekt worden. De werkelijke inkomsten lagen dus nog merklijk hoger (en zijn op deze specifieke rekening niet gehaald) => deze inboeking van de ontvangsten op 2018 zal voor deze rekeningen, bij opmaak jaarrekening 2018, eveneens een afwijking vertonen door deze reden Voor eindeloopbaan en derde luik is het tevens zo dat de berekening door riziv niet over een kalenderjaar gaat, maar over een referentieperiode => dit maakt dat in de jaarrekening er steeds gegevens van 2 referentieperiodes zitten (voorschot 3 en 4 + eindafrekening van oude referentieperiode + voorschot 1 en 2 van nieuwe referentieperiode)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - EXPLOITATIE

ONTVANGSTEN						
BELEIDSVELD		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
0943	Gezinshulp	7405	83.464	164.463	-80.999	is gekend probleem subsidies wat nog moet uitgeklaard worden. Wat in 2017 wel op te merken is, is dat de werkingsgelden 2017, de afrekening van werkingsgelden 2016 en afrekening werkingsgelden 2015 op deze inkomstenrekening gedebiteerd zijn. Debitering op deze rekening is normaal. Maar de afrekeningen van meerdere jaren op 1 jaar ingeboekt beïnvloeden het subsidietotaal negatief.
0953	Woon- en zorgcentra	700	9.955.053	9.878.295	76.758	Tegemoetkoming residenten: licht hoger dan begroot (ongeveer 1% afwijking Overige tegemoetkomingen residenten: de recuperatie van waskosten is een sterk fluctuerend gegeven (afhankelijk van bewoners) en de recuperatie van medicatiekost idem dito Tegemoetkoming ziekenfondsen: licht hoger dan begroot afwijking minder dan 1% tov budget in denderoord (pop quasi er op)
0900	Sociale bijstand	7480	37.824	76.000	-38.176	Terugvorderingen worden nog steeds even zorgvuldig geboekt. De vraag naar voorschotten voor andere sociale uitkeringen is zeer sterk gedaald (2/3de minder).
0904	Activering van tewerkstelling	7405	105.837	70.000	35.837	Subsidie VDAB veel groter dan voorzien. Dit was moeilijk in te schatten doordat dit het eerste jaar van deze subsidie was. Dit is deels als compensatie voor het betalen van patronale bijdragen voor artikel 60'en.
0900	Sociale bijstand	7405	427	19.700	-19.273	Leadersubsidie
0900	Sociale bijstand	7481	209.001	193.250	15.751	Recuperatie steun is groter dan voorzien

TJ1 Exploitatierекening per BDOM

Schema TJ1: Exploitatierekening per beleidsdomein
Jaarrekening 2017

	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ZORG
I. Uitgaven		23.275.108	4.394.477	276.037	7.205.975	11.398.619
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		23.050.608	4.394.473	51.548	7.205.975	11.398.612
1. Goederen en diensten	60/1	3.191.847	1.389.649	1.505	374.779	1.425.913
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	15.429.624	3.002.737		2.651.480	9.775.407
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.716.972			3.716.972	
4. Toegestane werkingssubsidies	649	435.584			435.584	
5. Andere operationele uitgaven	640/7	276.581	2.088	50.043	27.158	197.292
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	224.500	3	224.489	1	6
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694					
II. Ontvangsten		24.339.831	29.930	7.510.833	4.024.344	12.774.725
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		24.338.629	29.217	7.510.349	4.024.340	12.774.723
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.492.100	9.332	145.668	233.637	11.103.464
2. Fiscale ontvangsten en boetes	73					
3. Werkingssubsidies	740	12.354.905	1.719	7.357.447	3.408.067	1.587.672
4. Recuperatie specifieke kosten OCMW	748	253.239			253.239	
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	238.385	18.166	7.234	129.397	83.588
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	1.201	712	484	4	1
<i>C. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794					
III. Saldo		1.064.723	-4.364.547	7.234.795	-3.181.632	1.376.106

TJ2 Evolutie van de exploitatierekening

Schema TJ2: Evolutie van de exploitatierekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Uitgaven		23.275.108	21.691.457	21.751.928
<i>A. Operationele Uitgaven</i>		23.050.608	21.322.494	21.354.856
1. Goederen en diensten	60/1	3.191.847	3.050.097	3.835.037
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	15.429.624	14.363.936	13.737.314
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.716.972	3.320.145	3.183.706
4. Toegestane werkingssubsidies	649	435.584	50.912	10.005
5. Andere operationele uitgaven	640/7	276.581	537.404	588.794
<i>B. Financiële uitgaven</i>	65	224.500	368.963	397.072
<i>C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar</i>	694			
II. Ontvangsten		24.339.831	23.648.239	23.082.036
<i>A. Operationele ontvangsten</i>		24.338.629	23.647.263	23.072.275
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.492.100	11.320.030	11.031.342
2. Fiscale ontvangsten en boetes				
a. Aanvullende belastingen				
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	7300			
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	7301			
- Andere aanvullende belasting	7302/9			
b. Andere belastingen	731/9			
3. Werkingssubsidies		12.354.905	11.491.371	11.145.506
a. Algemene werkingssubsidies		7.329.527	7.181.041	6.740.359
- Gemeente- of provinciefonds	7400	831.591	815.719	784.286
- Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.337.113	5.204.500	5.150.000
- Andere algemene werkingssubsidies	7402/4	1.160.823	1.160.823	806.073
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	5.025.378	4.310.329	4.405.146
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	253.239	330.523	314.614
5. Andere operationele ontvangsten	741/7	238.385	505.340	580.813
<i>B. Financiële ontvangsten</i>	75	1.201	975	9.761
<i>C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar</i>	794			
III. Saldo		1.064.723	1.956.782	1.330.108

TJ3 Investeringsverrichtingen per BDOM

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2017

DEEL 1: UITGAVEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ZORG
I. Investerings in financiële vaste activa		-31		-31		
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280					
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	-31		-31		
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282					
D. OCMW-verenigingen	283					
E. Andere financiële vaste activa	284/8					
II. Investerings in materiële vaste activa		1.236.967	94.743	5.002	59.911	1.077.311
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.236.967	94.743	5.002	59.911	1.077.311
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	956.382	11.246	5.002	2.535	937.599
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4	280.585	83.497		57.376	139.711
4. Leasing en soortgelijke rechten	25					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa						
1. Onroerende goederen	260/4					
2. Roerende goederen	265/9					
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906					
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	18.562	18.562			
IV. Toegestane investeringssubsidies	664					
TOTAAL UITGAVEN		1.255.497	113.305	4.971	59.911	1.077.311

Schema TJ3: Investeringsverrichtingen per beleidsdomein

Jaarrekening 2017

DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Totaal	Beleidsdomein ALGBEST	Algemene financiering	Beleidsdomein SD	Beleidsdomein ZORG
I. Verkoop van financiële vaste activa						
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280					
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281					
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282					
D. OCMW-verenigingen	283					
E. Andere financiële vaste activa	284/8					
II. Verkoop van materiële vaste activa		117.655		117.655		
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa						
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9					
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8					
3. Roerende goederen	23/4					
4. Leasing en soortgelijke rechten	252					
5. Erfgoed	27					
B. Overige materiële vaste activa		117.655		117.655		
1. Onroerende goederen	260/4	117.655		117.655		
2. Roerende goederen	265/9					
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176					
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21					
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	499.217		499.217		
TOTAAL ONTVANGSTEN		616.872		616.872		

B-RI Verklaring materiële verschillen
tussen budget en rekeningen
(investering)

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

UITGAVEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0952	Assistentiewoningen	2291-0	889.144	1.291.033	-401.889	Eind 2017 was er nog budget beschikbaar voor: - vernieuwing flats B - opfrissingswerken - aanleggen terrassen
0953	Woon- en zorgcentra	2291-0	48.455	380.938	-332.483	Nog lopende projecten eind 2017
0119	Overige algemene diensten	231-0	39.184	160.000	-120.816	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar voor: - aankoop keukenmateriaal - aankoop schoonmaakwagens
0119	Overige algemene diensten	211-0	18.562	100.000	-81.438	Eind 2017 was dit budget nog voorzien voor: - verdere uitwerking van de webstek - uitbreiding en vervanging software
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	270-0		50.000	-50.000	Dit is budget voorzien voor instandhoudingswerken Kapel Verhaeghe. Dit is nog niet gbeurd.
0953	Woon- en zorgcentra	235-0	53.929	100.512	-46.583	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar voor aankoop medisch materiaal.
0904	Activering van tewerkstelling	243-0		40.000	-40.000	Nieuwe bestelwagen voor activering was in 2017 nog niet opgestart.
0953	Woon- en zorgcentra	236-0	79.608	110.529	-30.921	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar voor aankoop niet-medisch materiaal.
0954	Dagzorgcentra	248-0		26.000	-26.000	Dit bedrag is voorzien voor de aankoop van een busje in 2017 voor dagverzorging en wzc's. De bestelling gebeurde in 2017 maar de levering gebeurde pas in 2018.
0953	Woon- en zorgcentra	248-0		26.000	-26.000	Dit bedrag is voorzien voor de aankoop van een busje in 2017 voor dagverzorging en wzc's. De bestelling gebeurde in 2017 maar de levering gebeurde pas in 2018.
0951	Dienstencentra	221-0		23.586	-23.586	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar voor: - brandbeveiliging - instandhoudingswerken Uitvoering 2018
0119	Overige algemene diensten	241-0	41.543	64.770	-23.227	Eind 2017 was dit budget nog voorzien voor de aankoop van hardware.
0945	Kinderopvang	2290-0		22.229	-22.229	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar na afwerking evacuatie route en heraanleg tuin
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	220-0		22.000	-22.000	Eind 2017 is dit bedrag nog beschikbaar voor aanplanting van gekapte bomen.
0112	Personeelsdienst en vorming	211-0		20.000	-20.000	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar voor het HRM programma
0952	Assistentiewoningen	236-0	3.691	17.000	-13.310	Eind 2017 was dit budget nog beschikbaar na de digitalisering van de tv's te hebben doorgevoerd

MATERIËLE VERSCHILLEN TUSSEN BUDGET EN REKENING - INVESTERINGEN

ONTVANGSTEN		Code	BOEKJAAR 2017	BUDGET 2017	VERSCHIL	VERKLARING
BELEIDSVELD						
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	260-0	117.655	87.155	30.500	Verkoop van: - een stuk bouwgrond voor 87 155 EUR - 2 stukken weiland voor 30 500 EUR (20 500 en 10 000)
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	150-0		8.125	-8.125	Dit is een subsidie die we krijgen indien we de Kapel Verhaeghe zouden herstellen

TJ4 Evolutie van de investeringsverrichtingen

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen Geconsolideerd		Jaarrekening 2017		
DEEL 1: UITGAVEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Investerings in financiële vaste activa		-31		
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281	-31		
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Investerings in materiële vaste activa		1.236.967	997.859	559.039
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa		1.236.967	997.859	559.039
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9	956.382	434.265	294.630
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4	280.585	563.593	264.409
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa				
1. Onroerende goederen	260/4			
2. Roerende goederen	265/9			
C. Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906			
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	18.562	13.118	2.178
IV. Toegestane investeringssubsidies	664			
TOTAAL UITGAVEN		1.255.497	1.010.976	561.217

Schema TJ4: Evolutie van de investeringsverrichtingen		Jaarrekening 2017		
Geconsolideerd				
DEEL 2: ONTVANGSTEN	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Verkoop van financiële vaste activa				
A. Extern verzelfstandigde agentschappen	280			
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	281			
C. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden	282			
D. OCMW-verenigingen	283			
E. Andere financiële vaste activa	284/8			
II. Verkoop van materiële vaste activa		117.655	82.150	259.402
A. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa				
1. Terreinen en gebouwen	220/3-9			
2. Wegen en overige infrastructuur	224/8			
3. Roerende goederen	23/4		500	
4. Leasing en soortgelijke rechten	25			
5. Erfgoed	27			
B. Overige materiële vaste activa		117.655	81.650	259.402
1. Onroerende goederen	260/4	117.655	81.650	259.402
2. Roerende goederen	265/9			
C. Ontvangen vooruitbetalingen op de verkoop van materiële vaste activa	176			
III. Verkoop van immateriële vaste activa	21			
IV. Investeringsubsidies en -schenkingen	150-180 4951/2	499.217	499.217	499.217
TOTAAL ONTVANGSTEN		616.872	581.367	758.620

TJ5 Stand kredieten per
investeringsenveloppe

Investeringsenveloppen	UITGAVEN					ONTVANGSTEN		
	Verbinteniskrediet	Vastleggingen	Verbinteniskrediet min vastleggingen	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen	Verbinteniskrediet	Aanrekeningen	Verbinteniskrediet min aanrekeningen
2014/1	20.000		20.000		20.000			
2014/10	32.500	1.062	31.438	1.062	31.438			
2014/11	511.779	302.138	209.640	302.138	209.640			
2014/12	33.500	14.795	18.706	14.795	18.706			
2014/13	29.728	24.573	5.154	24.573	5.154	500	500	0
2014/14	50.000	30.891	19.109	30.891	19.109			
2014/15	50.000		50.000		50.000	8.125		8.125
2014/16	49.074	18.860	30.214	18.860	30.214			
2014/17	162.554	14.301	148.253	14.301	148.253	5.000		5.000
2014/18						2.995.305	1.996.870	998.435
2014/19	36.200	26.240	9.960	26.240	9.960			
2014/2	116.519	82.278	34.242	82.278	34.242			
2014/20	6.000	5.002	998	5.002	998			
2014/21	22.000		22.000		22.000	437.670	468.170	-30.500
2014/22	8.969	1.250	7.719	1.250	7.719			
2014/23	83.000	77.697	5.303	77.697	5.303	60.000		60.000
2014/24	84.729	44.729	40.000	44.729	40.000			
2014/3	73.879	8.677	65.202	8.677	65.202			
2014/4	15.403	15.403	0	15.403	0			
2014/5	1.382.179	1.089.167	293.012	1.089.167	293.012			
2014/6	507.088	298.366	208.722	298.366	208.722			
2014/7	97.500	31.376	66.124	31.376	66.124			
2014/8	82.000	8.443	73.557	8.443	73.557			
2014/9	1.555.451	901.810	653.642	901.810	653.642			
2015/1	466.144	387.557	78.586	387.557	78.586			
2016/1	69.920	41.536	28.384	41.536	28.384			
IE Ziekenhuizen	3.180.000		3.180.000		3.180.000			

TJ6 Evolutie van de liquiditeitenrekening

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Exploitatiebudget (B-A)		1.064.723	1.956.782	1.330.108
<i>A. Uitgaven</i>		23.275.108	21.691.457	21.751.928
<i>B. Ontvangsten</i>		24.339.831	23.648.239	23.082.036
1.a. Belastingen en boetes				
1.b. Algemene werkingsbijdrage van andere lokale overheden		5.337.113	5.204.500	5.150.000
1.c. Tussenkoms door derden in het tekort van het boekjaar				
2. Overige		19.002.718	18.443.739	17.932.036
II. Investeringsbudget (B-A)		-638.625	-429.609	197.403
<i>A. Uitgaven</i>		1.255.497	1.010.976	561.217
<i>B. Ontvangsten</i>		616.872	581.367	758.620
III. Andere (B-A)		-969.072	-947.955	-929.846
<i>A. Uitgaven</i>		969.072	948.118	929.992
1. Aflossing financiële schulden				
a. Periodieke aflossingen	421/4	969.072	948.118	929.992
b. Niet-periodieke aflossingen	171/4			
2. Toegestane leningen	2903/4			
3. Overige transacties				
a. Terugbetaling van borgtochten ontvangen in contanten	178			
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	2905			
c. Andere overige uitgaven	100			
<i>B. Ontvangsten</i>			163	146
1. Op te nemen leningen en leasings	171/4			
2. Terugvordering van aflossing van financiële schulden				
a. Periodieke terugvorderingen	4943/4			
b. Niet-periodieke terugvorderingen	2903/4			
3. Overige transacties			163	146
a. Borgtochten ontvangen in contanten	178		163	146
b. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen	494-4959			
c. Andere overige ontvangsten	101/2			
IV. Budgettaire resultaat boekjaar (I+II+III)		-542.974	579.218	597.664
<i>V. Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar</i>		5.271.358	4.692.141	4.094.477
VI. Gecumuleerde budgettaire resultaat (IV+V)		4.728.384	5.271.358	4.692.141

Schema TJ6: Evolutie van de liquiditeitenrekening
Geconsolideerd

Jaarrekening 2017

RESULTAAT OP KASBASIS	Code	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
VII. Bestemde gelden (toestand op 31 december)				
<i>A. Bestemde gelden voor exploitatie</i>				
<i>B. Bestemde gelden voor investeringen</i>				
<i>C. Bestemde gelden voor andere verrichtingen</i>				
VIII. Resultaat op kasbasis (VI-VII)		4.728.384	5.271.358	4.692.141

Bestemde gelden	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
I. Exploitatie			
II. Investerings			
III. Andere verrichtingen			
Totaal bestemde gelden	0	0	0

S Overzicht per beleidsveld van de toegestane werkings- en investeringsubsidies

S-1

S-2

Toelichting bij de samenvatting van de algemene rekeningen

- TJ7** Toelichting bij de balans
- PS** De proef- en saldibalans per 31/12/2017
- W** Waarderingsregels
- RP** De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
- D** Overzicht van de deelnemingen
- V-LT** Overzicht van de vorderingen op lange termijn
- S-LT** Overzicht van de schulden op lange termijn

TJ7 Toelichting bij de balans

1. Mutatiestaat van de financiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
A. Extern verzelfstandige agentschappen						
B. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	1.281	-31				1.250
C. Publiek-Private samenwerkingsverbanden						
D. OCMW-verenigingen	17.541					17.541
E. Andere financiële vaste activa						
Totaal financiële vaste activa	18.823	-31				18.791

2. Mutatiestaat van de materiële vaste activa

	Boekwaarde op 1/1	Investering	Desinvestering	Herwaarderingen	Afschrijvingen	Waardeverminderingen	Boekwaarde op 31/12
I. Gemeenschapsgoederen	2.681.455	159.656			310.295		2.530.816
A. Terreinen en gebouwen	2.144.069	18.783			113.354		2.049.498
B. Wegen en overige infrastructuur							
C. Installaties, machines en uitrusting	256.263	42.837			75.819		223.281
D. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	281.123	98.036			121.123		258.037
E. Leasing en soortgelijke rechten							
F. Erfgoed							
II. Bedrijfsmatige materiële vaste activa	13.268.560	1.077.311			799.959		13.545.911
A. Terreinen en gebouwen	12.969.527	937.599			653.320		13.253.806
B. Installaties, machines en uitrusting	284.934	139.711			140.477		284.169
C. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel	14.099				6.162		7.937
D. Leasing en soortgelijke rechten							
III. Overige materiële vaste activa	3.123.018		7.813		50.775		3.064.430
A. Terreinen en gebouwen	2.838.858		7.813		50.775		2.780.269
B. Roerende goederen	284.161						284.161
Totaal materiële vaste activa	19.073.033	1.236.967	7.813		1.161.030		19.141.157

3. Mutatiestaat van de financiële schulden

	Boekwaarde op 1/1	Nieuwe leningen/ leasings	Aflossingen	Overboekingen LT naar KT	Boekwaarde op 31/12
I. Financiële schulden op lange termijn	12.994.395			-864.019	12.130.376
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	12.994.395			-864.019	12.130.376
1. Leningen ten laste van het bestuur	12.994.395			-864.019	12.130.376
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
II. Schulden op korte termijn	968.252		969.072	864.019	863.199
A. Financiële schulden ten laste van het bestuur	968.252		969.072	864.019	863.199
1. Leningen ten laste van het bestuur	968.252		969.072	864.019	863.199
2. Leasings ten laste van het bestuur					
B. Financiële schulden ten laste van derden					
1. Leningen ten laste van derden					
2. Leasings ten laste van derden					
Totaal financiële schulden	13.962.647		969.072		12.993.575

4. Mutatiestaat van het nettoactief

	Overig nettoactief	Herwaarderings-reserve	Gecumuleerd resultaat	Investerings- subsidies en schenkingen	Totaal
I. Balans op einde boekjaar 2015	4.516.142		-453.234	9.291.119	13.354.027
II. Boekhoudkundige wijzigingen					
III. Herwerkte balans	4.516.142		-453.234	9.291.119	13.354.027
IV. Mutaties in nettoactief boekjaar 2016					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief				-536.148	-536.148
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves					
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-536.148	-536.148
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2016			1.282.910		1.282.910
V. Balans op einde boekjaar 2016	4.516.142		829.676	8.754.971	14.100.790
VI. Mutaties in het nettoactief boekjaar 2017					
A. Netto mutatie direct opgenomen in het nettoactief			-1.185.431	-527.233	-1.712.664
1. Toevoeging aan herwaarderingsreserves				-527.233	-527.233
2. Terugneming van herwaarderingsreserves (-)					
3. Toevoeging aan investerings-subsidies en schenkingen					
4. Afschrijving van investerings-subsidies en schenkingen (-)				-527.233	-527.233
B. Overschot / tekort van het boekjaar 2017			-1.185.431		-1.185.431
VII. Balans op einde boekjaar 2017	4.516.142		-355.755	8.227.738	12.388.126

PS De proef- en saldibalans per
31/12/2017

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
10200000	Bijdragen, schenkingen en legaten zonder last en zonder specifiek d...	-16.206,00		16.206,00	-16.206,00
10900000	Kapitaal ontstaan uit beginbalans	-4.499.936,30		4.499.936,30	-4.499.936,30
14000000	Overgedragen overschot	-829.676,23	1.185.430,86	829.676,23	355.754,63
15000000	Investeringsubsidies en -schenkingen in kapitaal met vordering op ...	-72.649,34		72.649,34	-72.649,34
15000009	In resultaat genomen investeringsubsidies en -schenkingen in kapit...	17.451,12	19.933,96		19.933,96
15200000	Investeringsubsidies in de vorm van terugbetaling van leningen	-14.125.086,40		14.125.086,40	-14.125.086,40
15200009	In resultaat genomen investeringsubsidies in de vorm van terugbeta...	5.426.293,24	5.951.043,76		5.951.043,76
15900000	Overige investerings-schenkingen	-980,00		980,00	-980,00
16000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-433.852,42		488.955,60	-488.955,60
16001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-1.366.320,00		2.734.507,00	-2.734.507,00
17330000	Schulden aan Belfius ten laste van het bestuur	-1.783.989,67	220.791,83	1.783.989,67	-1.563.197,84
17330010	Schulden aan BNP Parisbas Fortis ten laste van het bestuur	-73.029,40	18.257,36	73.029,40	-54.772,04
17330020	Schulden aan ING ten laste van het bestuur				
17330030	Schulden aan KBC ten laste van het bestuur	-9.750.023,30	624.970,18	9.750.023,30	-9.125.053,12
17332500	KBC kredietopening perceel II (BE83 7340 2929 4615)				
17400000	Overige leningen	-1.387.352,72		1.387.352,72	-1.387.352,72
17800000	Borgtochten ontvangen in contanten	-498,00		498,00	-498,00
21100000	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	208.221,39	226.783,22		226.783,22
21100009	Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke r...	-170.523,29		190.725,41	-190.725,41
22000000	Onbebouwde terreinen gemeenschapsgoederen				
22001000	Terreinen van gebouwen gemeenschapsgoederen	36.584,17	36.584,17		36.584,17
22100000	Gebouwen gemeenschapsgoederen	5.566.449,45	5.585.232,47		5.585.232,47
22100009	Gebouwen gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-3.497.702,09		3.608.288,86	-3.608.288,86
22200000	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen	41.504,43	41.504,43		41.504,43
22200009	Bebouwde terreinen gemeenschapsgoederen-Afschrijving	-2.766,96		5.533,92	-5.533,92
22900000	Onbebouwde terreinen bedrijfsmatige MVA	7.986,00	7.986,00		7.986,00
22901000	Terreinen van gebouwen bedrijfsmatige MVA	165.333,97	165.333,97		165.333,97
22910000	Gebouwen bedrijfsmatige MVA	22.529.522,16	23.467.121,43		23.467.121,43
22910009	Gebouwen bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-9.733.315,46		10.386.635,77	-10.386.635,77
23000000	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	7.424,76	7.424,76		7.424,76
23000009	Medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen ...	-7.424,76		7.424,76	-7.424,76
23100000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoederen	883.701,30	926.538,32		926.538,32
23100009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting gemeenschapsgoed...	-627.438,48		703.257,57	-703.257,57
23500000	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	404.726,87	458.655,75		458.655,75
23500009	Medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA af...	-265.168,78		323.873,99	-323.873,99
23600000	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige MVA	1.874.886,97	1.960.669,41		1.960.669,41
23600009	Niet-medische installaties, machines en uitrusting bedrijfsmatige M...	-1.729.510,60		1.811.282,35	-1.811.282,35
24000000	Meubilair gemeenschapsgoederen	209.452,12	230.051,58		230.051,58
24000009	Meubilair gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-138.473,18		157.787,08	-157.787,08
24100000	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen	308.354,77	355.464,38		355.464,38
24100009	Informaticamaterieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-253.211,59		313.438,58	-313.438,58
24200000	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen	23.443,08	53.770,27		53.770,27
24200009	Kantooruitrusting gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-14.182,84		23.519,52	-23.519,52
24300000	Rollend materieel gemeenschapsgoederen	144.648,94	144.648,94		144.648,94
24300009	Rollend materieel gemeenschapsgoederen afschrijvingen	-52.215,03		84.460,02	-84.460,02
24400000	Kunstwerken niet-erfgoed	53.307,01	53.307,01		53.307,01
24500000	Meubilair bedrijfsmatige MVA	75.817,99	75.817,99		75.817,99
24500009	Meubilair bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-61.719,40		67.881,08	-67.881,08
24600000	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA	32.168,78	32.168,78		32.168,78
24600009	Informaticamaterieel bedrijfsmatige MVA afschrijvingen	-32.168,78		32.168,78	-32.168,78
24800000	Rollend materieel bedrijfsmatige MVA				
26000000	Terreinen overige MVA	1.356.087,27	1.356.087,27	7.813,11	1.348.274,16
26001000	Terreinen van gebouwen overige MVA	27.764,09	27.764,09		27.764,09
26100000	Gebouwen overige MVA	1.677.323,00	1.677.323,00		1.677.323,00
26100009	Gebouwen overige MVA afschrijvingen	-786.725,02		837.500,24	-837.500,24
26200000	Bomen overige MVA	564.408,31	564.408,31		564.408,31
26500000	Kunstwerken	284.160,59	284.160,59		284.160,59

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBIT	CREDIT	31/12/2017
27000000	Onroerend erfgoed				
28100000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	5.125,00	5.125,00	125,00	5.000,00
28110000	Belangen in intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelij...	-3.843,75	93,75	3.843,75	-3.750,00
28300000	Belangen in ocmw-verenigingen aanschaffingswaarde	21.966,50	21.966,50		21.966,50
28310000	Belangen in ocmw-verenigingen nog te storten bedragen (-)	-4.425,06		4.425,06	-4.425,06
29130000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies - nominale waarde	5.990.609,04	5.990.609,04	499.217,42	5.491.391,62
40000000	Operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde	1.007.160,56	1.827.284,28	698.432,87	1.128.851,41
40050000	Andere niet-operationele vorderingen uit ruiltransacties nominale waarde				
40500000	Borgtochten betaald in contanten				
40600100	Vooruitbetalingen werking welzijnskoepel West-Brabant	24.410,07	24.410,07	24.410,07	
40600200	Vooruitbetalingen sociaal tewerkstellingsproject bouw en renovatie				
40700000	Vorderingen uit ruiltransacties dubieuze debiteuren	22.645,78	49.181,04	22.645,78	26.535,26
40900000	Vorderingen uit ruiltransacties - waardevermindering	-22.645,78		26.535,26	-26.535,26
41350101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	35.547,77	44.136,94	17.983,24	26.153,70
41350104	Recuperatie project individuele integratie (70%)	655,17	655,17	325,00	330,17
41350105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	1.211,72	2.559,89	1.236,51	1.323,38
41350106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	3.543,39	3.543,39	1.995,71	1.547,68
41350117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	4.476,75	5.866,36	468,63	5.397,73
41360100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	6.799,62	8.115,84	6.644,62	1.471,22
41360110	Recuperatie terugvorderbare steun	239.302,42	279.774,15	27.774,55	251.999,60
41360300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen				
41360400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun				
41360420	Recuperatie minimale levering aardgas (budgetmeter)		197,92	197,92	
41370501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
41370502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	3.085,32	4.048,69	1.614,60	2.434,09
41530000	Vorderingen wegens werkingssubsidies	3.898.428,39	9.349.330,76	6.192.356,63	3.156.974,13
41600000	Diverse operationele vorderingen uit niet-ruiltransacties	216.794,35	216.794,35	133.553,98	83.240,37
42330000	Schulden aan kredietinstellingen aangegaan door het bestuur	-968.251,73	864.485,43	1.727.684,41	-863.198,98
43300000	Kredietinstellingen schulden in rekening-courant				
44000000	Leveranciers en andere schuldeisers	-711.918,27	762.109,51	1.745.622,30	-983.512,79
44400000	Te ontvangen facturen	-174.992,29	174.992,29	413.825,08	-238.832,79
44530000	Vervallen kapitaalaflossingen en vervallen intrest aan kredietinstellingen	-145.197,38	145.197,38	145.197,38	
44910000	Ontvangen vooruitbetalingen op ruiltransacties	-1.400,00	1.400,00	1.400,00	
44930000	Borgtochten ontvangen in contanten	-2.119,00	163,00	2.282,00	-2.119,00
45300000	Ingehouden bedrijfsvoorheffing	-303.565,98	439.754,33	762.606,59	-322.852,26
45400000	Inhouding voor Rijksdienst voor Sociale Zekerheid	-251.546,55	5.528.126,37	4.631.785,26	896.341,11
45401000	Afhouding door Rijksdienst voor Sociale Zekerheid		4.428.507,88	5.623.036,41	-1.194.528,53
45402000	Bijdragen pensioen voorzitter		3.422,10	3.422,10	
45500000	Bezoldigingen	-7.618,42	161.738,50	168.215,64	-6.477,14
45900000	Andere sociale schulden	-2.387,18	8.648,82	9.878,83	-1.230,01
46000000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen	-10.204,85		11.710,70	-11.710,70
46001000	Voorziening responsabiliseringsbijdrage	-131.901,00		287.229,00	-287.229,00
46100000	Voorzieningen voor vakantiegeld	-861.879,86		983.863,60	-983.863,60
48100000	Operationele schulden sociale dienstverlening	-53.992,55	223.890,09	347.138,88	-123.248,79
48200100	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Gesco's				
48200400	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Vlaams Gewest				
48200500	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Sectoraal Fonds ...	-127.661,37	49.544,27	236.764,69	-187.220,42
48200700	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie Welzijnskoepel W...				
48200800	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie energiefonds (Ar...		168.608,88	168.608,88	
48200900	Ontvangen voorschotten en terugbetalingen subsidie verwarmingstoelage		35.243,98	35.243,98	
48900000	Andere diverse schulden uit niet-ruiltransacties	-24.937,85	24.937,85	30.662,67	-5.724,82
49100000	Verkregen opbrengsten				
49200000	Toe te rekenen kosten				
49300000	Over te dragen opbrengsten				
49520000	Vorderingen wegens prefinanciering investeringssubsidies die binnen...	499.217,42	998.434,84	499.217,42	499.217,42
49900000	Wachtrekening doorstorten aan derden		384.694,68	384.694,68	
49901000	Wachtrekening voor verkopen		1.400,00	1.400,00	
52000000	Vastrentende effecten Belfius aanschaffingswaarde	4.376,04	4.386,98		4.386,98
52900000	Vastrentende effecten geboekte waardeverminderingen (-)				
53000600	Belfius tre@sury (BE14 0910 1803 7783)	13.699,00	13.699,00		13.699,00
53001900	Belfius tre@sury huurwaarborg Molenstraat 26 (BE94 0910 1907 8414)				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
53002300	Belfius tre@sury huurwaarborg Sint Annastraat 21 (BE89 0910 1932 8085)				
53003300	Belfius tre@sury legaat Guillemin (BE37 0910 1977 8228)	17.049,29	17.049,29	9.018,08	8.031,21
55000100	Belfius zichtrekening (BE52 0910 0093 8909)	997.860,65	5.190.005,11	3.709.592,03	1.480.413,08
55000400	Belfius rekening toelagen en leningen (BE19 0910 0093 9212)	297.102,15	796.319,57	250.000,00	546.319,57
55000700	Fortis zichtrekening (BE47 0013 1058 4780)	18.847,59	18.849,50	2.942,82	15.906,68
55001300	Belfius zichtrekening waarborg garages (BE12 0910 1807 7492)	4.526,27	4.852,27		4.852,27
55001400	Belfius zichtrekening centrale diverse 068 rekeningen (BE35 0910 1837 2637)	4.403,84	9.734,40	4.170,86	5.563,54
55001800	ING zichtrekening (BE95 3630 7227 6558)	87.461,95	127.461,95	105.965,09	21.496,86
55002700	KBC bedrijfsrekening (BE53 7340 2864 8553)		59.557,12	1.327,97	58.229,15
55002800	KBC bedrijfsrekening (BE38 7340 2929 4615)	120.820,14	120.820,14	120.820,14	
55002900	Belfius animatie Vincent (BE10 0910 1924 2304)	9.798,77	9.798,77		9.798,77
55003000	Postchequerekening (BE42 0000 0050 0154)	18.242,46	76.421,71	56.583,61	19.838,10
55004300	Belfius zichtrekening provisie algemene zaken (BE24 0910 1837 2738)	1.000,00	1.500,00		1.500,00
55004400	Belfius zichtrekening provisie animatie ouderenzorg (BE13 0910 1837 2839)	1.500,00	1.500,00		1.500,00
55004500	Belfius zichtrekening provisie wijkcentrum De Poort (BE02 0910 1837 2940)	2.500,00	2.500,00		2.500,00
55004600	Belfius zichtrekening provisie dringende steun (BE53 0910 1171 0353)	8.000,00	8.000,00		8.000,00
55004800	Belfius zichtrekening provisie LOI (BE18 0910 1860 8265)	1.500,00	1.500,00		1.500,00
55004900	Belfius zichtrekening provisie kinderdagverblijf (BE78 0910 1931 8486)	1.000,00	1.000,00		1.000,00
55005000	Belfius provisie zichtrekening WZC Denderoord (BE83 0910 1972 8415)	200,00	200,00		200,00
55005100	Belfius provisie zichtrekening WZC De Populier (BE94 0910 1972 8314)	200,00	200,00		200,00
55005200	Provisie Budget en Aankoopbeheer	500,00	500,00		500,00
55005300	Provisie Huis Van Het Kind	1.000,00	1.000,00		1.000,00
55005400	Spaarrekening Van Geit Tyani BE22 0837 2749 4747		375,00		375,00
55005500	Spaarrekening Van Geit Tyara BE44 0837 2749 4545		375,00		375,00
57003200	Centrale kas	3.045,71	15.400,15	11.054,69	4.345,46
57004700	Provisie koffieautomaat				
58000000	Interne overboekingen		40.488,50	40.488,50	
60000000	Voedingswaren	582.585,55	798.692,63		798.692,63
60001000	Medische, paramedische en verzorgingsbenodigdheden	43.492,05	44.658,45		44.658,45
60001100	Apotheek bewoners		63.277,79		63.277,79
60002000	Luiers en incontinentiemateriaal	65.811,91	68.047,35		68.047,35
60003000	Linnen en beddengoed	194.166,20	205.638,26		205.638,26
60004000	Uitgegeven keuken	397.367,35	118.323,86		118.323,86
60009000	Overige grondstoffen				
61000000	Huur lokalen, gebouwen en gronden	43.025,16	51.176,09		51.176,09
61030000	Onderhoud en herstelling van terreinen en gebouwen	14.365,85	10.475,89		10.475,89
61100000	Elektriciteit	166.627,74	161.027,19		161.027,19
61110000	Gas	142.757,37	148.684,30		148.684,30
61120000	Stookolie	1.474,99	1.821,05		1.821,05
61130000	Water	53.895,45	69.203,72	710,27	68.493,45
61200000	Brandverzekering	17.028,70	17.448,72		17.448,72
61201000	Burgerlijke aansprakelijkheid	13.091,93	13.785,22		13.785,22
61209000	Overige verzekeringen	456,20	375,68	60,39	315,29
61300000	Erelonen	71.807,23	89.909,49		89.909,49
61309000	Overige vergoedingen prestaties derden	63.016,37	73.857,54		73.857,54
61400000	Administratieve kosten	63.160,55	80.541,52		80.541,52
61401000	Kosten van onthaal, recepties en representatie	20.237,43	21.884,34		21.884,34
61402000	Communicatiekosten telefoon en internet	124.177,45	140.290,12		140.290,12
61403000	Kosten informatica	176.109,82	189.353,77		189.353,77
61404000	Administratief drukwerk, verzendings- en kopieerkosten	42.627,78	37.695,18		37.695,18
61405000	Documentatie, abonnementen en lidmaatschappen	47.392,02	43.420,86		43.420,86
61406000	Onderhoud en herstelling van meubilair en kantooruitrusting		6.699,62		6.699,62
61407000	Kantoorbenodigdheden	20.554,55	24.081,64		24.081,64
61409000	Overige administratie en bureaunkosten				
61500000	Huur technische installaties, machines en uitrusting	8.477,78	7.472,55		7.472,55
61501000	Schoonmaak en afvalverwerking	131.326,61	126.624,12		126.624,12
61502000	Kosten activiteiten en vrijetijdsorganisatie	37.420,89	41.807,83		41.807,83
61503000	Verplaatsingskosten	20.577,85	21.905,63		21.905,63
61504000	Onderhoud en herstelling van technische installaties, machines en u...	189.680,27	208.821,36		208.821,36
61509000	Overige exploitatiekosten	109.171,31	178.520,49		178.520,49
61600000	Brandstof voertuigen	10.979,94	11.878,05		11.878,05

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
61602000	Onderhoud en herstelling voertuigen	11.928,65	12.062,36		12.062,36
61603000	Verzekering voertuigen	5.507,84	6.237,75		6.237,75
61609000	Overige kosten wagenpark	126,80	2.234,15		2.234,15
61700000	Uitzendkrachten en vergoedingen aan personen ter beschikking gesteld	159.669,20	94.682,65		94.682,65
61900000	Interne facturering	20.950,24			
61901000	Interne facturering catering	1.441.116,95	1.806.189,68		1.806.189,68
62000000	Bezoldigingen politiek personeel	48.843,84	49.821,06		49.821,06
62001000	Vakantiegeld politiek personeel				
62002000	Eindejaarstoelage politiek personeel	2.499,67	2.530,72		2.530,72
62003000	Presentiegelden politiek personeel	37.571,83	37.060,51		37.060,51
62010000	Bezoldigingen vastbenoemd personeel	2.274.428,11	2.235.935,97		2.235.935,97
62011000	Vakantiegeld vastbenoemd personeel	173.576,56	171.224,35		171.224,35
62012000	Eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	93.772,83	93.372,89		93.372,89
62019000	Overige vergoedingen vastbenoemd personeel		20.900,51		20.900,51
62020000	Bezoldigingen contractueel personeel	6.626.280,64	7.157.804,48		7.157.804,48
62021000	Vakantiegeld contractueel personeel	473.318,34	538.443,16		538.443,16
62022000	Eindejaarstoelage contractueel personeel	333.073,97	367.212,99		367.212,99
62029000	Overige vergoedingen contractueel personeel	252,84	76.269,09		76.269,09
62030000	Bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel	4.573,77			
62031000	Vakantiegeld gesubsidieerd contractueel personeel	370,42			
62032000	Eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel				
62039000	Overige vergoedingen gesubsidieerd contractueel personeel				
62040000	Bezoldigingen artikel 60 § 7 personeel	939.245,82	878.552,41		878.552,41
62041000	Vakantiegeld artikel 60 § 7 personeel	108.735,21	141.961,70		141.961,70
62042000	Eindejaarstoelage artikel 60 § 7 personeel	83.735,39	78.898,72		78.898,72
62043000	Tegenboeking artikel 60 § 7 personeel	-797.583,68		746.683,79	-746.683,79
62050000	Bezoldigingen jobstudenten	91.545,38	114.528,36		114.528,36
62101000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld politiek personeel				
62110000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen vastbenoemd personeel	1.189.775,30	1.238.032,02		1.238.032,02
62112000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage vastbenoemd personeel	3.275,88	3.398,33		3.398,33
62119000	Overige werkgeversbijdragen vastbenoemd personeel		3.233,39		3.233,39
62120000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen contractueel personeel	1.908.835,80	2.056.524,72		2.056.524,72
62121000	Werkgeversbijdrage vakantiegeld contractueel personeel	5.301,25	4.676,42	122,70	4.553,72
62122000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage contractueel personeel	96.123,59	105.937,97		105.937,97
62129000	Overige werkgeversbijdragen contractueel personeel	72,97	22.011,44		22.011,44
62130000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen gesubsidieerd contractueel personeel	296,88			
62132000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage gesubsidieerd contractueel personeel				
62139000	Overige werkgeversbijdragen gesubsidieerd contractueel personeel				
62140000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen artikel 60 § 7 personeel	93,29	85.347,34		85.347,34
62142000	Werkgeversbijdrage eindejaarstoelage artikel 60 § 7 personeel	8,35	5.554,71		5.554,71
62150000	Werkgeversbijdrage bezoldigingen jobstudenten	4.970,92	9.645,18		9.645,18
62210000	Hospitalisatieverzekering vastbenoemd personeel	15.069,41	15.107,67	1.324,33	13.783,34
62220000	Hospitalisatieverzekering contractueel personeel	50.140,45	57.246,76	1.101,13	56.145,63
62221000	2de pensioenpijler contractueel personeel	33.812,35	40.269,47		40.269,47
62230000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd contractueel personeel	785,51			
62231000	2de pensioenpijler gesubsidieerd contractueel personeel	8,28	30,80		30,80
62240000	Hospitalisatieverzekering gesubsidieerd artikel 60 § 7 personeel	12.910,84	17.650,09	6.390,02	11.260,07
62300000	Verzekering arbeidsongevallen	83.103,50	57.824,89		57.824,89
62301000	Bijdragen arbeidsgeneeskundige dienst	51.526,26	47.816,24		47.816,24
62302000	Verplaatsingen van en naar het werk	6.403,19	6.694,70		6.694,70
62303000	Vakbondspremies	18.014,85	18.620,00		18.620,00
62304000	Arbeids- en veiligheidskledij	58.124,01	59.951,19		59.951,19
62305000	Maaltijdcheques	299.946,72	321.848,52		321.848,52
62307000	Opleidings- en vervolmakingskosten	16.783,37	31.538,97		31.538,97
62309000	Overige personeelskosten	2.774,49			
62400000	Pensioenen politiek personeel	11.537,64	11.768,46		11.768,46
63010000	Afschrijvingen op immateriële vaste activa	28.161,10	20.202,12		20.202,12
63020000	Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.113.895,66	1.161.029,55		1.161.029,55
63400000	Waardeverminderingen op vorderingen - toevoeging	22.645,78	3.889,48		3.889,48
63500000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - toevoeging	28.042,50	1.722.229,88		1.722.229,88
63510000	Voorzieningen voor pensioenen en soortgelijke verplichtingen - best...	-91.495,00		142.105,85	-142.105,85

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
63600000	Voorziening vakandiegeld	98.630,33	121.983,74		121.983,74
63610000	Voorziening vakantiegeld (terugname)				
64000000	Onroerende voorheffingen	21.178,90	21.224,07		21.224,07
64001000	Roerende voorheffingen op creditintresten bankrekeningen	38,34	0,70		0,70
64002000	Roerende voorheffingen op beleggingen	84,50	87,86		87,86
64003000	Milieubelastingen	22.264,10	22.781,15	454,99	22.326,16
64006000	Roerende voorheffing op financiële vaste activa (dividenden)				
64008000	BTW-regularisaties	870,15			
64009000	Overige werkingsbelastingen	2.321,88	20.761,99		20.761,99
64200000	Minderwaarde op realisatie van operationele vorderingen	25.643,35	30.439,44		30.439,44
64300000	Boetes	224,00			
64301000	Tussenkost in exploitatiekosten	199.528,77	3.194,13		3.194,13
64309000	Overige operationele kosten	265.250,38	178.546,26		178.546,26
64800101	Leefloon (50% - 65%)	1.013.130,90	1.118.153,99		1.118.153,99
64800104	Project individuele integratie (70%)	2.842,75			
64800105	Personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	571.385,23	902.266,03		902.266,03
64800106	Toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	41.953,57	31.319,46		31.319,46
64800109	Verhoogd bestaansminimum (100%)	33.769,01	34.687,62		34.687,62
64800114	Sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	254.878,95	285.108,21		285.108,21
64800116	Artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	437.348,57	436.153,52		436.153,52
64800117	Sociaal integratieproject student (60% - 75%)	90.539,50	117.686,09		117.686,09
64800118	Doorstromingsprogramma (100%)				
64800119	Sociaal inschakelinginitiatief (100%)	1.558,18	2.368,40		2.368,40
64800129	Toelage onderhoudsgeld (100%)				
64810000	Dringende steun (over te boeken)	1.115,12	39.671,84	39.841,84	-170,00
64810100	Niet-terugvorderbare steun	141.403,93	189.875,31		189.875,31
64810110	Terugvorderbare steun	188.341,63	209.522,54		209.522,54
64810120	Tenlastename kosten	18.875,93	12.572,25	410,70	12.161,55
64810130	Tenlastename kosten instellingen beheerd door OCMW		1.056,43		1.056,43
64810200	Socioculturele participatie (KB 8 april 2003)	15.417,31	12.738,16		12.738,16
64810300	Steun aan kansarme kinderen	9.214,91	30.810,76		30.810,76
64810400	Energiefonds artikel 6 steun	29.680,57	26.430,90		26.430,90
64810420	Minimale levering aardgas (budgetmeter)	2.784,12	3.926,91	678,11	3.248,80
64810430	Verwarmingstoelage - stookoliefonds	37.903,18	41.706,98		41.706,98
64810601	Installatiepremie (100%)	10.341,18	12.856,79		12.856,79
64820501	Niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
64820502	Niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	294.352,05	205.876,86		205.876,86
64820508	Activering - Artikel 60 (100%)	90.010,54	43.114,08		43.114,08
64820588	Activering - Artikel 60 (Sociaal Economie Initiatief)	33.297,43			
64909000	Overige toegekende werkingssubsidies	50.911,75	435.584,16		435.584,16
65000000	Financiële kosten van leningen ten laste van het bestuur	368.393,31	224.140,90		224.140,90
65700000	Nadelige betalingsverschillen	224,31	12,66		12,66
65701000	Debetintresten bankrekeningen		50,22		50,22
65702000	Verwijlintresten	76,56			
65709000	Overige diverse financiële kosten	269,02	296,24		296,24
66300000	Minderwaarde op realisatie vaste activa	23.671,58			
69300000	Over te dragen overschot van het boekjaar	1.282.910,26			
70000000	Tegemoetkomingen residenten ligdag	-4.274.785,61		4.333.871,18	-4.333.871,18
70000900	Overige tegemoetkomingen residenten	-99.478,84		179.303,69	-179.303,69
70001000	Tegemoetkomingen ziekenfondsen dagforfait	-5.641.757,03	74,57	5.634.088,65	-5.634.014,08
70002000	Opbrengsten uit dienstverlening	-166.152,08		174.839,50	-174.839,50
70100000	Verhuur lokalen, gebouwen en gronden	-784.247,68		797.814,59	-797.814,59
70101000	Opbrengsten uit verpachten	-42.098,75		45.976,14	-45.976,14
70109000	Overige opbrengsten uit verhuur				
70200000	Opbrengsten van maaltijden	-239.821,56		249.301,31	-249.301,31
70209000	Overige verkopen	-6.459,69		6.860,97	-6.860,97
70300000	Opbrengsten uit concessies	-14.811,27		13.691,54	-13.691,54
70309000	Overige opbrengsten uit verleende rechten	-11.180,84		10.753,80	-10.753,80
70400000	Terugvorderingen van procedurekosten	642,32	760,92	74,61	686,31
70401000	Prestaties voor derden	-22.080,00		24.791,28	-24.791,28
70402000	Collectieve schuldbemiddeling				

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
70403000	Tussenkomsten in activiteiten en vrijetijdsorganisatie	-17.798,60		21.568,56	-21.568,56
70500000	Doorfacturatie nutsvoorzieningen (cliënten)				
70900000	Interne facturering	-20.950,24			
70901000	Interne facturering catering	-1.441.116,95		1.806.189,68	-1.806.189,68
74000000	Vlaams gemeentefonds	-815.718,60		831.591,20	-831.591,20
74010000	Gemeentelijke bijdrage	-5.204.500,00		5.337.113,00	-5.337.113,00
74020000	Loonpremies ex-contingent GESCO's	-1.160.822,87		1.160.822,88	-1.160.822,88
74050000	Bijdrage gesubsidieerde contractuelen				
74051000	Toelagen Kind en Gezin	-259.078,18		265.139,72	-265.139,72
74052000	Subsidies Vlaams Gewest	-417.792,64	34.675,47	221.858,56	-187.183,09
74053000	RIZIV eindeloopbaan	-197.831,82		219.507,49	-219.507,49
74053100	RIZIV loopbaanharmonisering	-647.121,10	14.044,21	904.997,26	-890.953,05
74053200	RIZIV vakbondspremie	-4.643,90		4.710,15	-4.710,15
74053300	Subsidies activa	500,00			
74054000	Subsidies overheid opleidingsprojecten	-80.233,84		70.430,97	-70.430,97
74056000	Subsidies VDAB			96.245,00	-96.245,00
74059000	Overige specifieke werkingssubsidies	-9.657,13		24.389,56	-24.389,56
74080101	Subsidies leefloon (50% - 65%)	-523.037,64		622.812,53	-622.812,53
74080104	Subsidies project individuele integratie (70%)	-2.358,25	124,98		124,98
74080105	Subsidies personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-571.915,60		814.112,16	-814.112,16
74080106	Subsidies toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-34.640,04	2.308,54	98.469,80	-96.161,26
74080109	Subsidies verhoogd bestaansminimum (100%)	-37.531,48	1.156,53	30.560,28	-29.403,75
74080112	Subsidies personeelskosten	-102.227,60		124.293,92	-124.293,92
74080114	Subsidies sociaal economie initiatief (leefloon 100%)	-222.810,02		260.694,45	-260.694,45
74080116	Subsidies artikel 60 § 7 voltijds (100% - 125%)	-417.622,70		251.045,80	-251.045,80
74080117	Subsidies sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-46.783,28	790,81		790,81
74080118	Subsidies doorstromingsprogramma (100%)				
74080126	Subsidie sociaal inschakelingsinitiatief (100%)	-1.558,18	473,68	2.842,08	-2.368,40
74080129	Subsidies toelage onderhoudsgeld (100%)	59,14			
74080132	Subsidie begeleiding en activering GPMI (10%)	-17.922,75		130.348,23	-130.348,23
74080133	Subsidie begeleiding en activering GPMI Student (10%)	-1.996,70	10.319,74	35.804,43	-25.484,69
74080135	Subsidie artikel 60 § 7 voltijds vanaf 2017 (100%)			169.372,87	-169.372,87
74080136	Subsidie sociaal economie initiatief vanaf 2017 (100%)		517,44	48.068,19	-47.550,75
74080900	Overige subsidies leefloon	-10.183,94		89.024,37	-89.024,37
74081100	Subsidies niet-terugvorderbare steun	-81.301,60		97.549,56	-97.549,56
74081110	Subsidies terugvorderbare steun (huurwaarborgen)	-900,00			
74081200	Subsidies socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-12.535,00		14.954,51	-14.954,51
74081300	Subsidies steun aan kansarme kinderen	-8.357,00		14.878,49	-14.878,49
74081400	Subsidies energiefonds artikel 6 steun	-26.243,13		21.299,26	-21.299,26
74081410	Subsidies energiefonds artikel 4 personeel	-138.691,07		147.212,76	-147.212,76
74081420	Subsidies minimale levering aardgas (budgetmeter)	-1.435,35		1.693,85	-1.693,85
74081430	Subsidies verwarmingstoelage - stookoliefonds	-40.750,10		40.882,34	-40.882,34
74081601	Subsidies installatiepremie (100%)	-10.341,18		12.856,79	-12.856,79
74082501	Subsidies niet ingeschreven behoeftige belgen + hospitalisatie (100%)				
74082502	Subsidies niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-251.448,35		194.076,71	-194.076,71
74082508	Subsidies activering - Artikel 60 (100%)	-81.842,41		54.293,94	-54.293,94
74082510	Subsidies activering - Aanvullende financiële steun (100%)	-19,65			
74082511	Recuperatie subsidies na inspectie (100%)				
74082516	Subsidies Art. 60 Voltijds vanaf 2017 (100%)			5.363,45	-5.363,45
74082588	Artikel 60 Sociaal Economie Initiatief (100%)	-50.076,98			
74200000	Meerwaarde op de realisatie van vorderingen	-7.618,61		5.646,52	-5.646,52
74400000	Inhouding pensioen voorzitter	-3.663,30		3.736,56	-3.736,56
74500000	Recuperatie van kosten	-44.165,84		9.260,57	-9.260,57
74501000	Korting bewoners woonzorgcentra	-196.407,02			
74502000	Werknemersbijdrage maaltijdcheques	-53.644,35		57.534,56	-57.534,56
74503000	Giften, sponsoring, schenkingen en legaten	-2.900,00	1.500,00	4.346,97	-2.846,97
74504000	Schadevergoedingen	-1.708,64		407,83	-407,83
74505000	Tussenkomst derden in loonkosten	-39.866,04		41.643,79	-41.643,79
74506000	Vergoeding arbeidsongevallen	-72.633,94		34.644,11	-34.644,11
74509000	Overige diverse operationele opbrengsten	-82.732,04		82.664,37	-82.664,37
74800101	Recuperatie leefloon (50% - 65%)	-89.273,71		34.678,29	-34.678,29

AR	AR-OMSCHRIJVING	31/12/2016	DEBET	CREDIT	31/12/2017
74800104	Recuperatie project individuele integratie (70%)	-833,71			
74800105	Recuperatie personen niet ingeschreven in rijksregister (100%)	-19.750,59	550,00	1.457,68	-907,68
74800106	Recuperatie toekenning bestaansminimum dakloze (100%)	-4.332,10			
74800117	Recuperatie sociaal integratieproject student (60% - 75%)	-5.428,57		2.238,30	-2.238,30
74800129	Recuperatie toelage onderhoudsgeld (100%)				
74810100	Recuperatie niet-terugvorderbare steun	-8.317,37		2.288,05	-2.288,05
74810110	Recuperatie terugvorderbare steun	-188.660,37		203.666,96	-203.666,96
74810120	Recuperatie tenlastename kosten	-7.510,71	1.618,12	1.618,12	
74810130	Recuperatie tenlastename kosten instellingen beheerd door OCMW			1.999,83	-1.999,83
74810200	Recuperatie socioculturele participatie (kb 8 april 2003)	-2.392,50		1.008,00	-1.008,00
74810300	Recuperatie steun aan kansarme kinderen				
74810400	Recuperatie energiefonds artikel 6 steun	-40,00			
74810420	Recuperatie minimale levering aardgas (budgetmeter)	-42,55		223,58	-223,58
74820501	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige Belgen + hospitalisatie (100%)				
74820502	Recuperatie niet ingeschreven behoeftige vreemdelingen (100%)	-3.940,91		6.227,97	-6.227,97
75006000	Opbrengsten uit financiële vaste activa (dividenden)	-61,00		61,00	-61,00
75101000	Creditintresten bankrekeningen	-147,29		2,61	-2,61
75102000	Opbrengsten beleggingen	-490,73		521,17	-521,17
75300000	In resultaat genomen investeringssubsidies en schenkingen	-536.147,62		527.233,36	-527.233,36
75600000	Betalingskorting				
75900000	Voordelige betalingsverschillen	-8,58		5,27	-5,27
75909000	Overige financiële opbrengsten	-267,69	114,26	725,65	-611,39
76300000	Meerwaarde op realisatie vaste activa	-13.532,57		109.841,89	-109.841,89
79300000	Over te dragen tekort van het boekjaar			1.185.430,86	-1.185.430,86
01200000	Debiteuren wegens persoonlijke zekerheden	147.315,05	147.315,05		147.315,05
01390000	Crediteuren wegens borgstelling voor financiële schulden aangegaan ...	-147.315,05		147.315,05	-147.315,05
03200000	Ontvangen zekerheden	888.678,19	922.991,00	36.455,00	886.536,00
03300000	Zekerheidstellers	-888.678,19	36.455,00	922.991,00	-886.536,00
09200000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekering mandatarissen	539.526,52	550.191,85		550.191,85
09300000	Overige diverse rechten en verplichtingen pensioenverzekeringen man...	-539.526,52		550.191,85	-550.191,85
		0,00	115.156.114,84	115.156.114,84	0,00

W Waarderingsregels

WAARDERINGSREGELS

Waarderingsregels helpen om de financiële rapportering beter te begrijpen. Ze geven een beeld van de belangrijkste waarderingsprincipes toegepast in de boekhouding van de organisatie. Ze gaan ervan uit dat het bestuur zijn activiteiten zal voortzetten, d.i. het continuïteitsprincipe, en zijn van het ene boekjaar op het andere identiek tenzij ze niet langer aanleiding geven tot een *waar en getrouw beeld*. In dat geval zal het bestuur de waarderingsregels aanpassen. Elk jaar opnieuw worden de waarderingsregels *consequent* en volledig *onafhankelijk van het resultaat* van het boekjaar toegepast.

Deze waarderingsregels zijn conform het besluit van de Vlaamse regering omtrent BBC (beleids- en beheerscyclus) en zijn niet strijdig met de Belgische boekhoudwetgeving. Daar waar beide regelgevingen toch verschillen zullen de geconverteerde cijfers gepubliceerd worden bij de nationale bank van België conform de Belgische boekhoudwetgeving.



ALGEMENE PRINCIPES

INVESTERING OF EXPLOITATIE

Alle vermogensbestanddelen worden uitgedrukt en gewaardeerd aan hun gebruikswaarde. De gebruikswaarde van een activum stemt overeen met de toekomstige economische voordelen of het dienstverleningspotentieel dat het activum voor het bestuur zal opleveren.

Alle vermogensbestanddelen worden afzonderlijk gewaardeerd en voor dat bedrag in de balans opgenomen, na aftrek van de desbetreffende afschrijvingen en waardeverminderingen.

In aansluiting op voorgaande opteert het bestuur ervoor om individuele roerende verrichtingen van minder dan € 2.500 die geen deel uitmaken van een ruimer 'project', niet als investering te beschouwen, maar op te nemen in het exploitatieresultaat. Voor verrichtingen met betrekking tot onroerende goederen wordt dit bedrag verhoogd naar € 7.500.

AANSCHAFFINGSWAARDE

Het bestuur hanteert als algemene regel dat elk actiefbestanddeel gewaardeerd wordt tegen aanschaffingswaarde en neemt voor dat bedrag de bestanddelen op in de balans, onder aftrek van de gecumuleerde afschrijvingen en waardeverminderingen. In sommige gevallen kan het actief ook worden geherwaardeerd. Op deze algemene regel zijn hieronder afwijkingen bepaald.

Met de aanschaffingswaarde wordt bedoeld de aanschaffingsprijs (aankoopprijs + bijkomende kosten), de ruilwaarde, de vervaardigingsprijs (aanschaffingsprijs grondstoffen,...+ rechtstreekse productiekosten), de schenkingswaarde (marktwaarde van de goederen op het moment van de schenking of datum van het openvallen van de nalatenschap + belastingen en kosten) of de inbrengwaarde.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

Afschrijvingen drukken de slijtage uit van het actief met een beperkte gebruiksduur. Het afschrijvingsbedrag wordt per financieel boekjaar bepaald door het verschil tussen de boekhoudkundige waarde en de restwaarde te delen door de resterende gebruiksduur, uitgedrukt in jaren. Ten minste aan het einde van elk financieel boekjaar wordt de restwaarde en de gebruiksduur van de activa opnieuw geëvalueerd. Het bestuur opteert ervoor de initiële afschrijvingsduur voor de diverse categorieën van activa te bepalen zoals opgenomen in bijgevoegde tabel.

Het bestuur boekt waardeverminderingen op de aanschaffingswaarde van actiefbestanddelen om rekening te houden met (al dan niet als definitief aan te merken) ontwaardingen van activa bij de afsluiting van het boekjaar. Waardeverminderingen zijn correcties op de aanschaffingswaarde van activa met een onbeperkte levensduur (gronden). Waardeverminderingen blijven niet behouden als de boekhoudkundige waarde van het activum daardoor op het einde van het boekjaar lager is dan de gebruikswaarde. In dat geval worden de waardeverminderingen teruggedragen.

HERWAARDERINGEN

Sommige activa kunnen worden geherwaardeerd om hun boekwaarde in overeenstemming te brengen met een marktwaarde. Herwaardering is enkel toegestaan voor de financiële vaste activa en overige materiële vaste activa. De overige materiële vaste activa met beperkte gebruiksduur worden op basis van deze geherwaardeerde waarde afgeschreven.



AFWIJKINGEN EN SPECIFIEKE WAARDERINGSREGELS

GELDBELEGGINGEN EN LIQUIDE MIDDELEN

Het bestuur waardeert de liquide middelen en de geldbeleggingen, tegen de nominale waarde. De aandelen en vastrentende effecten worden bij verwerving geboekt en gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde.

Het bestuur past op de liquide middelen en geldbeleggingen waardeverminderingen toe als blijkt dat de realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan de aanschaffingswaarde. Er zullen bovendien aanvullende waardeverminderingen geboekt worden om rekening te houden met de evolutie van hun realisatie- of marktwaarde of met de risico's die inherent zijn aan de aard van de producten in kwestie of van de uitgevoerde activiteit.

VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

In geval er onzekerheid bestaat over de invorderbaarheid van bepaalde vorderingen, worden deze overgeboekt naar dubieuze debiteuren. De invorderbaarheid kan als onzeker beschouwd worden na verloop van 2 jaar.

Het bestuur opteert ervoor om waardeverminderingen op dubieuze vorderingen toe te passen als blijkt dat hun realisatiewaarde op de datum van de jaarafsluiting lager is dan hun boekhoudkundige waarde.

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

VOORRADEN

De voorraden die het bestuur heeft verworven naar aanleiding van een ruiltransacties, waardeert ze tegen de aanschaffingswaarde of de marktwaarde op de balansdatum als die lager is. De waardering tegen een lagere marktwaarde, zal niet worden behouden als de marktwaarde achteraf hoger is dan de lagere waarde waartegen de voorraad werd gewaardeerd.

De voorraden die verworven zijn door niet-ruiltransacties, worden gewaardeerd tegen de marktwaarde op de datum van de verwerving. Deze zullen echter niet worden gewaardeerd indien ze gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld of verbruikt worden in het productieproces van goederen die gratis of tegen een symbolische prijs worden verdeeld.

Het bestuur opteert ervoor om initieel geen voorraden uit te drukken. In afwijking zal geopteerd worden voor de FIFO-waardering (waardering voorraden aan de 'recentste' aankooprijzen).

Het bestuur opteert de voorraden uit te drukken die een substantiële invloed hebben op de getrouwe weergave van de brutowinstmarge.

De diverse categorieën van voorraden zullen initieel gewaardeerd worden als volgt:

- Grond- en hulpstoffen, handelsgoederen :
 - Verworven bij ruiltransacties: aanschaffingsprijs / FIFO
 - Verworven bij niet-ruiltransacties: marktwaarde / FIFO
- Onroerende goederen bestemd voor verkoop :
 - Verworven bij ruiltransacties: aanschaffingsprijs / individualisering
 - Verworven bij niet-ruiltransacties: marktwaarde / individualisering
- Goederen in bewerking : vervaardigingsprijs
- Gereed product : vervaardigingsprijs
- Bestellingen in uitvoering : vervaardigingsprijs / completed contract method

Bij de 'FIFO'-methode (first in, first out) worden de producten gewaardeerd aan de recentste aankooprijzen. Bij 'individualisering' wordt de waarde van elk goed individueel bepaald.

In de vervaardigingsprijs zullen enkel de productiekosten opgenomen worden die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan het product.

De 'completed contract methode' houdt in dat de eventuele winst pas geboekt wordt bij realisatie in plaats van à ratio van de uitvoering der werken.

FINANCIEEL VASTE ACTIVA

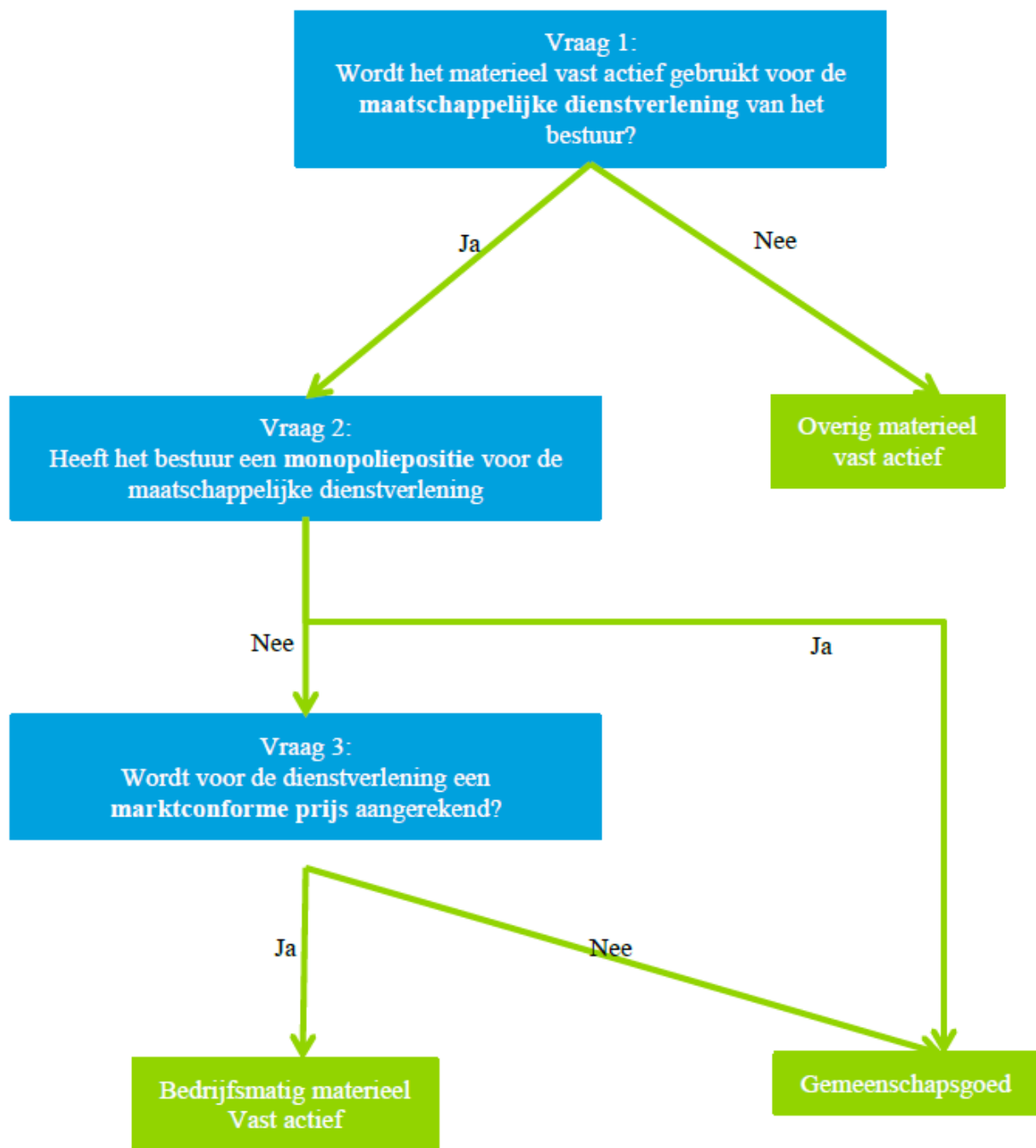
Belangen of aandelen in rechtspersonen worden in de boekhouding opgenomen tegen hun aanschaffingswaarde. De aanschaffingswaarde van belangen of aandelen, ontvangen als vergoeding voor inbrengen die niet bestaan in contanten of die voortkomen uit de omzetting van vorderingen, stemt overeen met de conventionele waarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen. Als de conventionele waarde echter lager is dan de marktwaarde van de ingebrachte goederen en waarden of van de omgezette vorderingen, wordt de aanschaffingswaarde geherwaardeerd tot de hogere marktwaarde.

Er worden waardeverminderingen toegepast op de belangen en de aandelen die onder de financiële vaste activa zijn opgenomen in geval van duurzame minderwaarde of ontwaarding, verantwoord door de toestand, de rentabiliteit of de vooruitzichten van de entiteit waarin de belangen of de aandelen worden aangehouden. Het bestuur zal ook op de vorderingen, inclusief de vastrentende effecten, die in de financiële vaste activa zijn opgenomen waardeverminderingen toepassen als er voor het geheel of een gedeelte van de vordering onzekerheid bestaat over de betaling ervan op de vervaldag.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in 3 categorieën. De **gemeenschapsgoederen** zijn de roerende en onroerende activa die worden aangewend binnen het 'maatschappelijk doel' van de organisatie, los van enige bedrijfseconomische activiteit. De **bedrijfsmatige activa** worden aangewend binnen een bedrijfsmatige context, dat betekent waar een bepaald rendement of zekere productiviteit kan worden gekoppeld aan de aangewende activa. De diensten verbonden aan deze activa worden aangeboden aan concurrentiële tarieven, die beogen zoveel als mogelijk de kosten verbonden aan deze diensten te dekken. De **overige activa** worden voor geen van vorige doeleinden aangewend, maar worden aangehouden als '(on)roerende reserve'. Deze activa zijn niet nuttig bij het functioneren van het bestuur, en kunnen mogelijks in de toekomst worden gerealiseerd ter financiering van andere investeringen.

Zie beslissingsboom hieronder.



Tot het **erfgoed** behoren de activa met historische, artistieke, wetenschappelijke, ... waarde. Erfgoed zal in veel gevallen weinig economische voordelen opleveren of weinig dienstenpotentieel inhouden (d.i. niet gebruikt worden voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur'). In dat geval zullen deze activa geen gebruikswaarde hebben en zal op de aanschafwaarde van deze activa een waardevermindering worden toegepast om de boekhoudkundige waarde terug te brengen tot € 1. Dit geldt ook voor de investeringen die later worden gedaan *om het erfgoed in stand te houden*.

Indien het actief dat behoort tot erfgoed toch geheel of gedeeltelijk wordt ingezet voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstenverlening van het bestuur' (bv. de dienst toerisme is gevestigd in het belfort), kan dat actief in die mate tóch een gebruikswaarde hebben. De aanschafwaarde van (dat deel van) het erfgoed dat betrekking heeft op deze specifieke dienstverlening (bv. balie, inrichting vergaderzaal, archief, ... van de dienst toerisme in het belfort) wordt afgeschreven conform de waarderingsregels van niet-erfgoederen. Dit geldt ook voor de investeringen die later aan dat actief worden gedaan met betrekking tot de specifieke dienstverlening verstrekt in dat erfgoed. De boekhoudkundige waarde van het overige deel (dat niet gebruikt wordt voor de uitvoering van 'opdrachten/dienstverlening van het bestuur') wordt teruggebracht tot € 1 door uitdrukking van een waardevermindering.

Overige zakelijke rechten op onroerende goederen betreft de andere zakelijke rechten die het bestuur bezit op een onroerend goed als de vergoedingen bij aanvang van het contract werden vooruitbetaald (geactiveerde eenmalige vergoeding). Deze activa worden afgeschreven over de looptijd van de overeenkomst, tenzij de economische gebruiksduur van het actief waarop het zakelijk recht betrekking heeft, korter is.

De **gebruiksrechten voor materiële vaste activa** waarover het bestuur beschikt op grond van **leasing of gelijkaardige overeenkomsten** (bv. erfpacht) worden onder de activa opgenomen voor het gedeelte van de volgens de overeenkomst te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De overeenkomstige schuld aan de passiefzijde waardeert het bestuur ieder jaar ten bedrage van het gedeelte van de in de volgende boekjaren te storten termijnen, dat strekt tot de wedersamenstelling van de kapitaalwaarde van het goed waarop de overeenkomst betrekking heeft. De duur van de afschrijvingsperiode wordt geregeld door IAS17 en IPSAS13: indien het *redelijk zeker* is dat het geleasede actief overgenomen wordt bij het verstrijken van de leaseperiode (lichten van de aankoopoptie), zal het actief worden afgeschreven over de normale gebruiksduur van soortgelijke activa (die in volle eigendom zijn). Indien het *niet redelijk zeker* is dat het actief wordt overgenomen bij het verstrijken van de leaseperiode (aankoopoptie wordt niet gelicht), wordt het actief afgeschreven over de leaseperiode, tenzij de (economische) gebruiksduur korter is.

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd aan aanschafwaarde, tenzij deze niet verworven zijn van derden. In dat geval worden ze gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, als die niet hoger is dan een voorzichtige raming van de gebruikswaarde of van het toekomstige rendement of nut voor het bestuur van die vaste activa.

VORDERINGEN OP LANGE TERMIJN

Vorderingen worden in de balans weergegeven tegen de nominale waarde.

De vorderingen of het gedeelte van de vorderingen met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de vorderingen op korte termijn onder de vlottende activa.

Indien de inning van deze vorderingen twijfelachtig is, worden deze overgeboekt naar de post dubieuze debiteuren. Op dubieuze debiteuren wordt een correctie geboekt aan de hand van waardeverminderingen, om aan te duiden welk bedrag waarschijnlijk nog zal geïnd worden.

De financieel beheerder boekt een minderwaarde voor de oninvorderbare vorderingen verschuldigd door schuldenaren van wie de insolventie is bewezen is door om het even welk bewijsstuk.

Kan er uiteindelijk toch nog een gedeelte van de vordering worden geïnd, dan leidt dit tot de registratie van een meerwaarde.

SCHULDEN

De schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De schulden of het gedeelte van de schulden met een looptijd van meer dan één jaar die binnen twaalf maanden vervallen, worden overgeboekt naar de corresponderende rubriek op korte termijn.

NETTO-ACTIEF

Investeringsubsidies, schenkingen

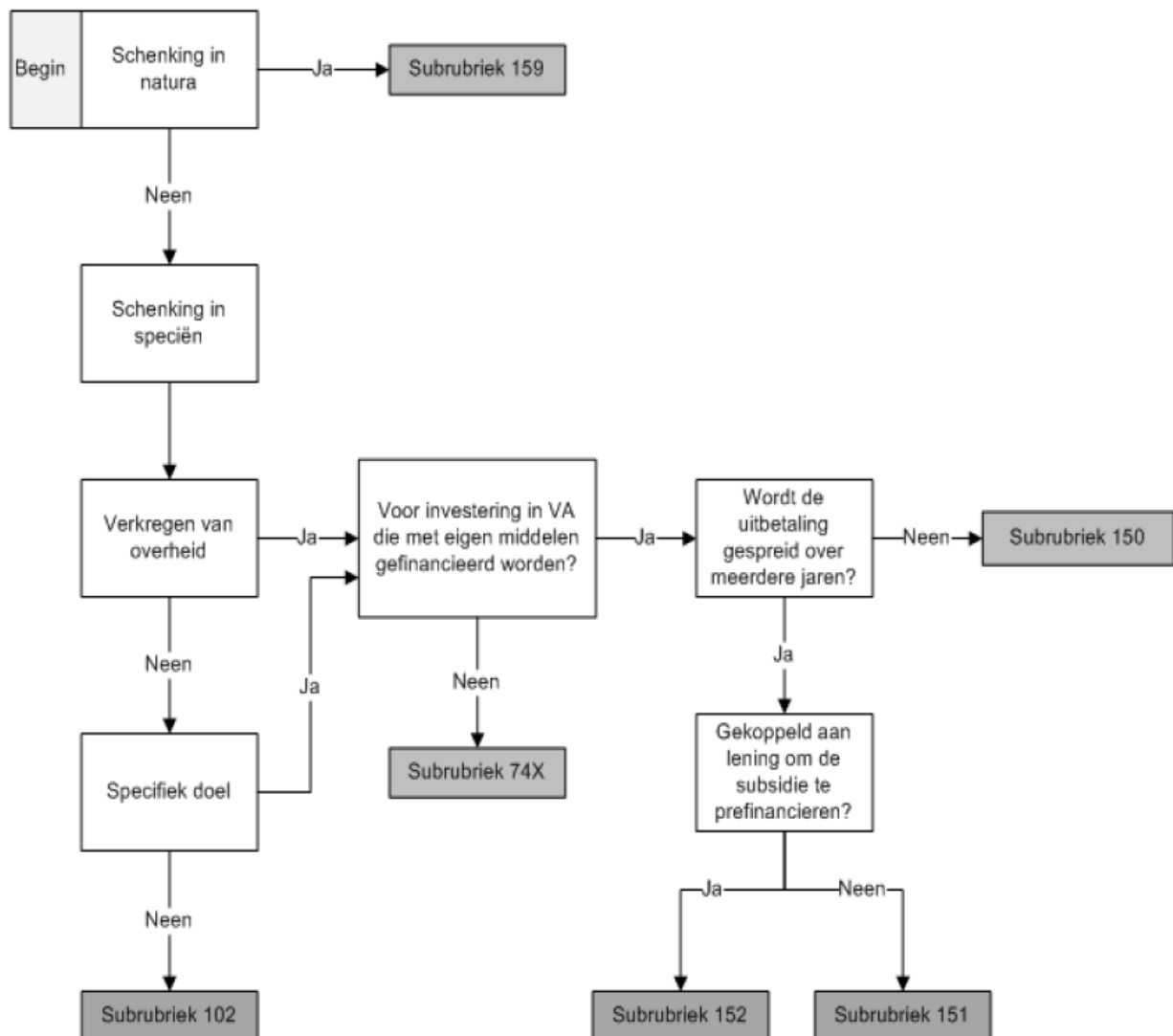
De ontvangen investeringsubsidies omvatten de subsidies die van overheidswege in contanten worden verkregen voor investeringen in vaste activa die met eigen middelen worden gefinancierd. Ze onderscheiden zich van de werkingssubsidies die direct in de staat van opbrengsten en kosten worden genomen door hun directe gebondenheid aan bepaalde investeringen in vaste activa.

Onder de ontvangen investerings-schenken worden de schenkingen, legaten en soortgelijke rechten opgenomen die het bestuur verkrijgt in de vorm van vaste activa of in contanten voor investeringen in vaste activa. In tegenstelling tot de schenkingen en legaten die opgenomen worden onder het overig netto-actief, betreft het hier schenkingen en legaten met een specifiek doel of bestemming. Er worden dus m.b.t. deze schenkingen specifieke eisen gesteld omtrent de aanwending ervan.

De ontvangen investeringsubsidies en schenkingen worden geleidelijk in resultaat genomen (verrekend) volgens hetzelfde ritme als de afschrijvingen of de waardeverminderingen op de vaste activa waarvoor deze werden verkregen. Zolang een investering in uitvoering is en dus nog niet wordt afgeschreven, wordt de verkregen investeringssubsidie nog niet verrekend.

Investeringsubsidies en –schenkingen in contanten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De schenkingen in natura worden gewaardeerd aan de schenkingswaarde, zijnde de marktwaarde, of pro memorie aan 1 euro voor erfgoed waarvoor geen waarde kan worden bepaald.

Zie beslissingsboom hieronder.



Voorzieningen

De voorzieningen worden stelselmatig gevormd voor bestaande verplichtingen die zeker zijn op balansdatum en waarvan de omvang betrouwbaar kan worden bepaald. Ze worden niet gevormd voor 'waarschijnlijke' verplichtingen en worden niet gehandhaafd als ze op het einde van het financieel boekjaar hoger zijn dan wat vereist is op basis van een actuele beoordeling van de risico's en kosten voor het bestuur.



BIJZONDERE BEPALINGEN BIJ DE OVERGANG NAAR BBC (BEGINBALANS)

De balansstructuur van BBC is volledig anders dan deze van de NGB (nieuwe gemeenteboekhouding) de NOB (nieuwe OCMW boekhouding) of de AGB-boekhouding (autonome gemeentebedrijven). De beginbalans van BBC stemt dus zeker niet geheel overeen met de eindbalans van NGB, NOB of AGB maar is daar uiteraard wel op gebaseerd.

Bij de conversie naar BBC en de opmaak van de beginbalans heeft het bestuur geopteerd voor de toepassing van het continuïteitsprincipe. Dat houdt in dat de bestaande inventarisbestanddelen werden geconverteerd naar de respectievelijke rubrieken in BBC, op basis de bestaande (historische) aanschaffingswaarde. De afschrijvingstermijnen werden vervangen door de termijnen bepaald in bijlage, waardoor de resterende gebruiksduur, de netto-boekwaarde en het jaarlijkse afschrijvingsbedrag van de activa kan veranderd zijn. Hierbij werd uitgegaan van een restwaarde gelijk aan 0.

Bestaande activa met een boekwaarde gelijk aan 0, of die niet konden geïndividualiseerd worden werden mogelijks niet opgenomen in de beginbalans. Dit geldt ook voor de corresponderende investeringssubsidies.

MATERIËLE EN IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Volledig afgeschreven vaste activa werden niet overgenomen naar de BBC-omgeving.

Voor het bepalen van de historische aanschaffingswaarde wordt het herwaarderingsbedrag van de terreinen mee opgenomen in de aanschaffingswaarde. Voor de gebouwen wordt het herwaarderingsbedrag niet mee opgenomen in de aanschaffingswaarde.

NETTO-ACTIEF

De ontvangen investeringssubsidies en schenkingen werden geconverteerd voor zover het corresponderende actief werd geconverteerd. De verrekeningstermijn werd aangepast aan de afschrijvingstermijn van het corresponderende actief.

De voorzieningen voor risico's en kosten werden opnieuw geëvalueerd.

AFSCHRIJVINGSTERMIJNEN

Alle vermelde afschrijvingen zijn lineair

MATERIËLE VASTE ACTIVA	Stad - ocmw	AGB
Terreinen Deze rubriek bevat naast de onbebouwde terreinen ook de gronden van wegen (wegzate), gebouwen, waterlopen en kunst(bouw)werken. De (afschrijfbaar) <u>aanleg en uitrusting op terreinen</u> (bv. verharding, omheining, ...) wordt opgenomen onder de rubriek 'bebouwde terreinen'.	10	- 5-15 jr
Gebouwen <u>Onderhoudswerken aan gebouwen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van het gebouw.	33 jr 10 jr	33 jr 5-15jr
Wegen Onder <u>wegen</u> worden alle elementen van het weggennet opgenomen (verharding, slijtlaag, voetpaden, fietspaden, ...). Onder de <u>overige infrastructuur betreffende de wegen</u> worden onder meer straatmeubilair, verkeerssignalisatie, wegbeplanting, ... opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan wegen</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de weg.	33jr 10 10jr	33 jr 10 jr 5-15 jr

Waterlopen en waterbekkens <u>Onderhoudswerken aan waterlopen en waterbekkens</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde.	33 jr 10 jr	33 jr 5-15 jr
Overige onroerende infrastructuur Onder overige onroerende infrastructuur worden onder meer het rioleringsnet, de openbare verlichting, nutsleidingen en kunst(bouw)werken opgenomen. <u>Onderhoudswerken aan overige onroerende infrastructuur</u> die niet worden opgenomen in de exploitatie, worden over een kortere termijn afgeschreven. Deze termijn hangt af van de aard van het onderhoudswerk en de impact op de gebruikswaarde van de infrastructuur.	33jr 10 jr	33 jr 5-15 jr
Installaties, machines en uitrusting Onder de installaties, machines en uitrusting wordt onder meer opgenomen werkmateriaal (boormachines, grasmachines, hakselaars, brandweer-helmen- en kledij, reanimatietoestellen, keukengerei, diepvriezers, koelkasten, uitrusting van RVT's ,...)	5 jr	5-10 jr
Meubilair Onder meubilair wordt onder meer opgenomen kasten, stoelen, banken, bureaus,... in de mate dat ze niet onroerend door bestemming zijn	10 jr	10 jr
Kantooruitrusting Onder kantooruitrusting wordt onder meer opgenomen faxtoestellen,	5 jr	5 jr

kopieermachines, papiervernietigers, tv's, dvd-spelers, ... Gezien de snelle veroudering en technologische evolutie in het <u>informaticamaterieel</u> wordt deze rubriek over een kortere termijn afgeschreven. Informaticamateriaal bevat onder meer computers, computerschermen, beamers, laptops, ...	3 jr	3 jr
Rollend materiaal Rollend materiaal bevat onder meer fietsen, vrachtwagens, tractoren en andere voertuigen en hun toebehoren.	5 jr	5-10 jr
Kunstwerken (geen erfgoed)	-	-

Erfgoed - gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur' - niet gebruikt voor de uitvoering van 'opdrachten van het bestuur'	Cfr. niet-erfgoed -	Cfr. niet-erfgoed -
---	-----------------------------------	-----------------------------------

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	Stad -ocmw	AGB
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	5 jr	5 jr
Concessies, octrooien, licenties, knowhow, merken en soortgelijke rechten	5 jr	5 jr
Goodwill	5 jr	5 jr
Plannen en studies	5 jr	5 jr

RP De niet in de balans opgenomen
rechten en verplichtingen

DETAIL NIET IN BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN - 31/12/2017

[illegible]

D Overzicht van de deelnemingen

OCMW GERAARDSBERGEN

OVERZICHT VAN DE DEELNEMINGEN - 31/12/2017

RUBRIEK 28	INSTELLING	AANTAL	NOMINALE WAARDE	INGESCHREVEN	NOG TE VOLSTORTEN	HER- WAARDERING	WAARDE- VERMINDERING	NETTO BOEKWAARDE
				26.966,50	8.175,06	0,00	0,00	18.791,44
281	FARYS A	5	1.000,00	5.000,00	3.750,00			1.250,00
281	FARYS F1	0	0,00	0,00	0,00			0,00
283	Welzijnskoepel	1	16.016,50	16.016,50	0,00			16.016,50
283	SHM Denderstreek	119	50,00	5.950,00	4.425,06			1.524,94

V-LT

Overzicht van de vorderingen
op lange termijn

VLT-2

S-LT

Overzicht van de schulden op
lange termijn

SLT-1

Sanerings- en consolidatieleningen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leningen ten laste van derden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

1734	Schulden aan kredietinstellingen wegens borgstelling	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

[illegible]

* = inclusief aflossingen op volledig afgeloste leningen

ANDERE SCHULDEN OP LT

Som resterende
schuld 31/12/2017

[illegible][illegible]

Boekjaar 2017 in grafiek

Exploitatieuitgaven boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

Exploitatieontvangsten boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

Investeringsuitgaven boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

Investeringsontvangsten boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

Balans boekjaar 2017 in grafiek

31/12/2017

31/12/2016

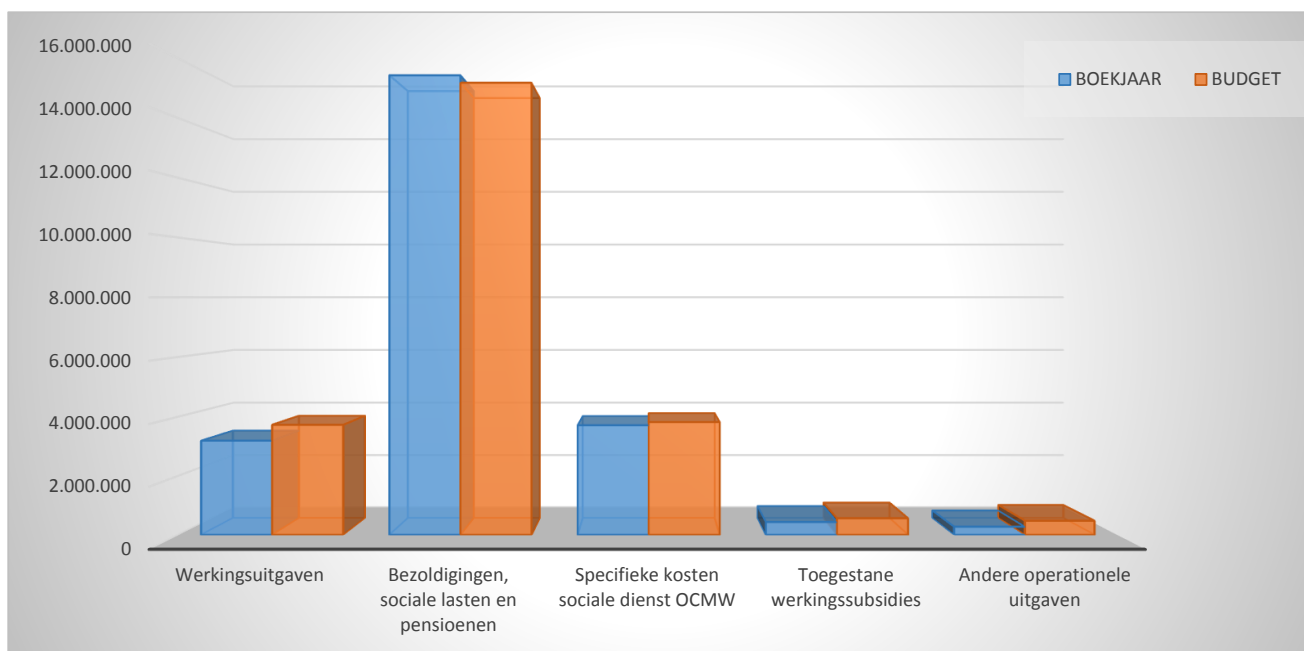
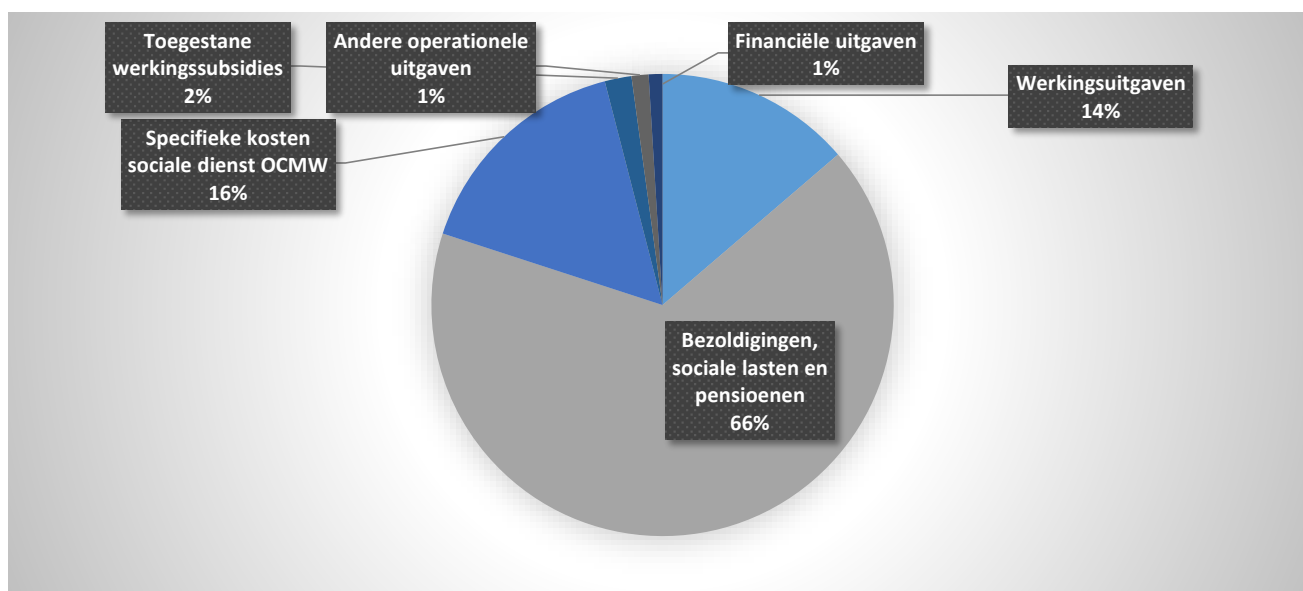
I. UITGAVEN	Code	23.275.108	21.691.457
A. Operationele uitgaven	60/4	23.050.608	21.322.494
1. Goederen en diensten	60/1	3.191.847	3.050.097
0119 Overige algemene diensten		1.254.254	1.081.504
0953 Woon- en zorgcentra		1.114.462	1.243.289
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		198.898	104.220
0952 Assistentiewoningen		128.726	117.617
0946 Thuisbezorgde maaltijden		118.318	103.851
0112 Personeelsdienst en vorming		96.900	83.991
0930 Sociale huisvesting		45.879	35.688
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		44.590	30.647
0951 Dienstencentra		41.253	55.053
**** Overige beleidsvelden		148.568	194.238
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	62	15.429.624	14.363.936
0953 Woon- en zorgcentra		8.323.998	7.923.637
0119 Overige algemene diensten		1.465.954	1.404.054
0900 Sociale bijstand		1.182.282	1.093.629
0904 Activering van tewerkstelling		867.572	668.528
0111 Fiscale en financiële diensten		594.295	583.910
0948 Poetsdienst		572.592	504.118
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		403.149	314.932
0945 Kinderopvang		334.636	266.601
0110 Secretariaat		307.004	251.082
**** Overige beleidsvelden		1.378.141	1.353.447
3. Specifieke kosten sociale dienst OCMW	648	3.716.972	3.320.145
0900 Sociale bijstand		2.910.405	2.481.546
**** Overige beleidsvelden		806.568	838.598
4. Toegestane werkingssubsidies	649	435.584	50.912
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		202.650	50.790
0900 Sociale bijstand		150.000	
**** Overige beleidsvelden		82.934	122
5. Andere operationele uitgaven	640/7	276.581	537.404
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen		175.271	160.516
0030 Financiële aangelegenheden		30.528	28.658
0953 Woon- en zorgcentra		20.966	17.442
**** Overige beleidsvelden		49.815	330.788
B. Financiële uitgaven	65	224.500	368.963
0040 Transacties in verband met de openbare schuld		224.141	368.470
0030 Financiële aangelegenheden		348	487
**** Overige beleidsvelden		11	7
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	694		

Exploitatieuitgaven boekjaar 2017 in evolutie grafiek

1 Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2017 – Vergelijk rekening-budget

1. Samenstelling van de exploitatieuitgaven 2017 - Vergelijking rekening-budget

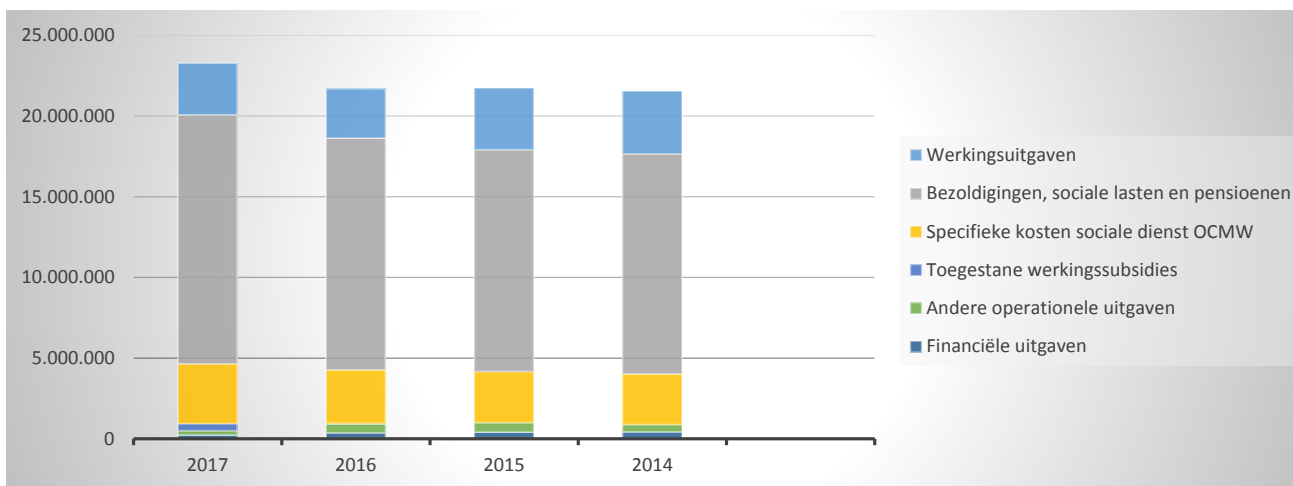
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieuitgaven	23.275.108	100%	24.047.294	100%	97%
Werkingsuitgaven	3.191.847	14%	3.728.433	16%	86%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.429.624	66%	15.178.532	63%	102%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.716.972	16%	3.822.700	16%	97%
Toegestane werkingssubsidies	435.584	2%	563.200	2%	77%
Andere operationele uitgaven	276.581	1%	478.529	2%	58%
Financiële uitgaven	224.500	1%	275.899	1%	81%



2 Evolutie van de exploitatieuitgaven 2017-2014

2. Evolutie van de exploitatieuitgaven 2017-2014

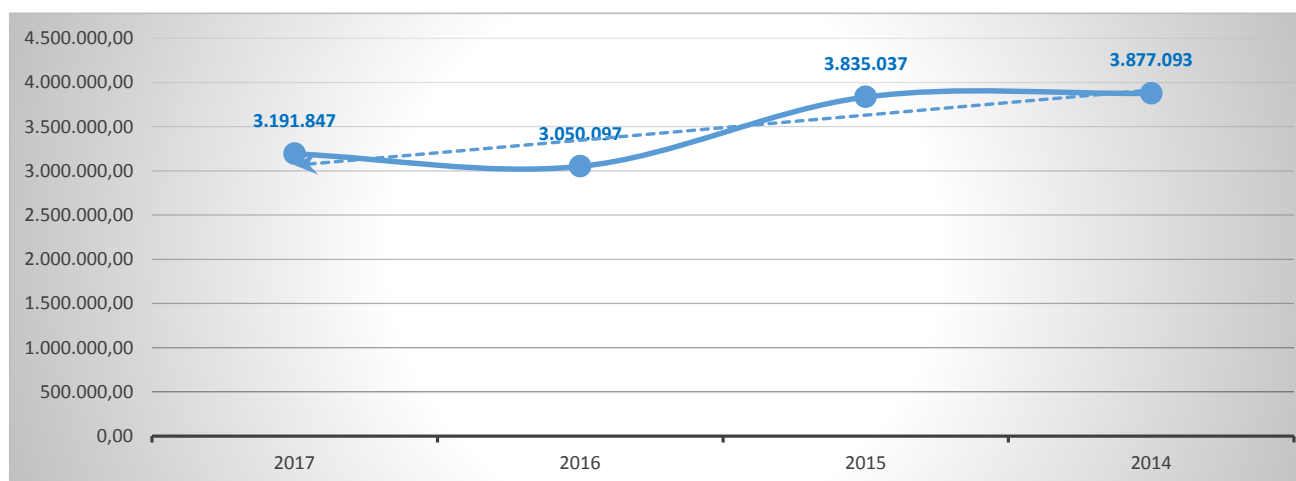
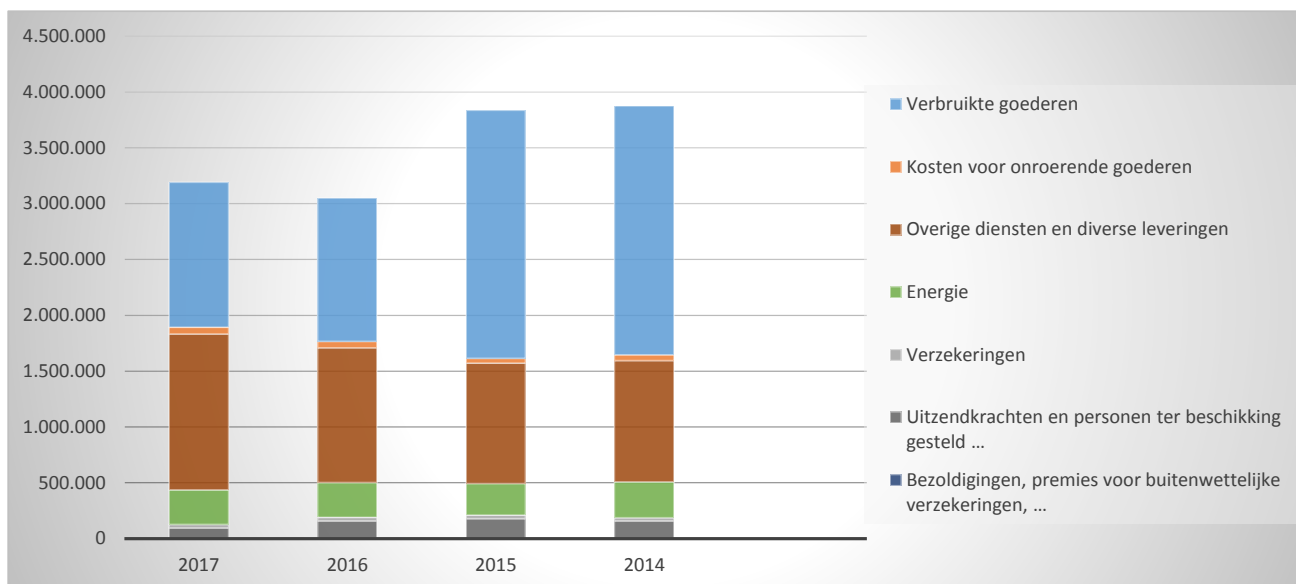
	2017		2016		2015	
Exploitatieuitgaven	23.275.108	100%	21.691.457	100%	21.751.928	100%
Werkingsuitgaven	3.191.847	14%	3.050.097	14%	3.835.037	18%
Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	15.429.624	66%	14.363.936	66%	13.737.314	63%
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.716.972	16%	3.320.145	15%	3.183.706	15%
Toegestane werkingssubsidies	435.584	2%	50.912	0%	10.005	0%
Andere operationele uitgaven	276.581	1%	537.404	2%	588.794	3%
Financiële uitgaven	224.500	1%	368.963	2%	397.072	2%



3 Evolutie van de werkingsuitgaven 2017-2014

3. Evolutie van de werkingsuitgaven 2017-2014

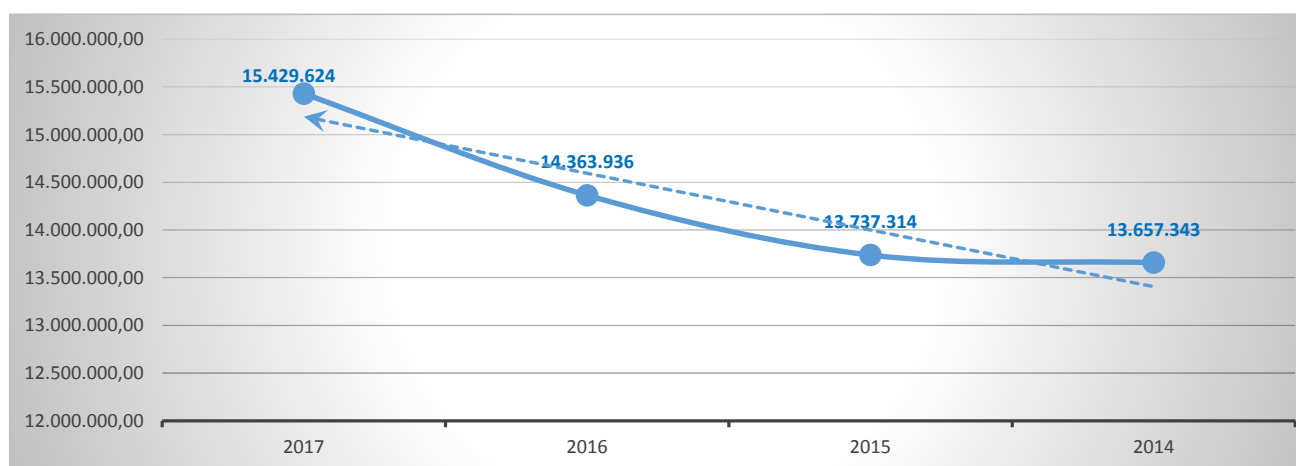
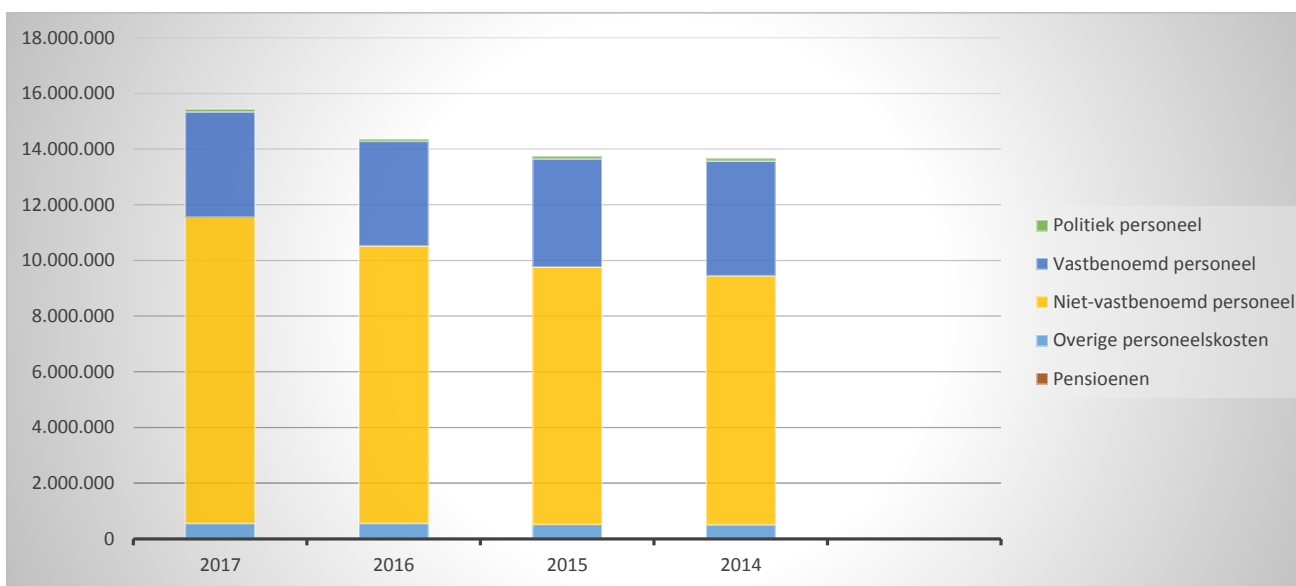
	2017		2016		2015	
Werkingsuitgaven	3.191.847	100%	3.050.097	100%	3.835.037	100%
Verbruikte goederen	1.298.638	41%	1.283.423	42%	2.220.922	58%
Kosten voor onroerende goederen	61.652	2%	57.391	2%	41.835	1%
Energie	311.533	10%	310.860	10%	283.043	7%
<i>Elektriciteit</i>	<i>161.027</i>		<i>166.628</i>		<i>151.446</i>	
<i>Gas</i>	<i>148.684</i>		<i>142.757</i>		<i>130.971</i>	
<i>Aardolieproducten</i>	<i>1.821</i>		<i>1.475</i>		<i>626</i>	
Verzekeringen	31.549	1%	30.577	1%	30.000	1%
Overige diensten en diverse leveringen	1.393.792	44%	1.208.177	40%	1.079.950	28%
Uitzendkrachten en personen ter beschikking gesteld ...	94.683	3%	159.669	5%	179.287	5%
Bezoldigingen, premies voor buitenwettelijke verzekeringen, ...						



4 Evolutie van de personeelskosten 2017-2014

4. Evolutie van de personeelskosten 2017-2014

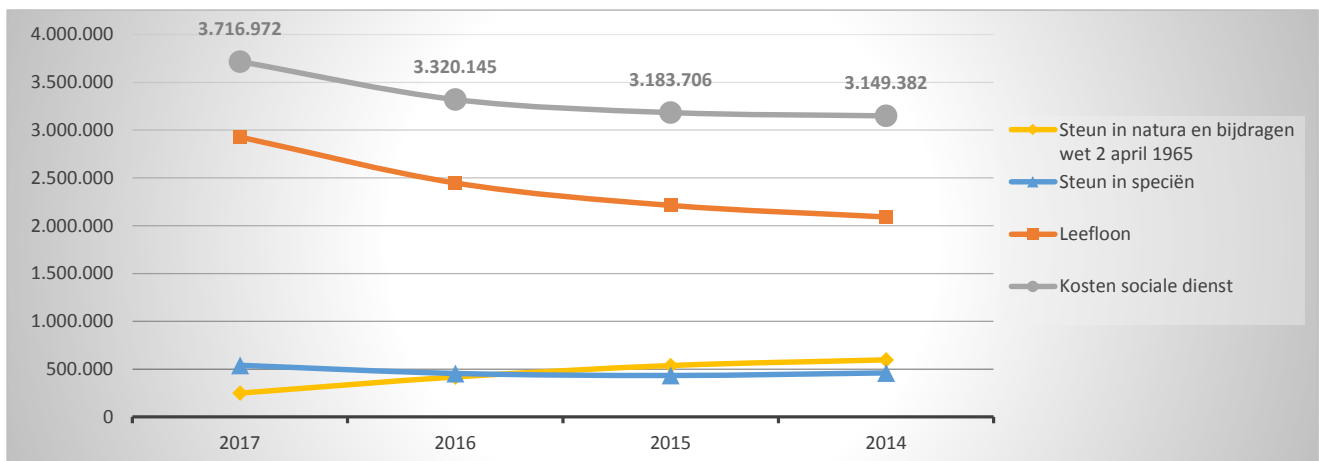
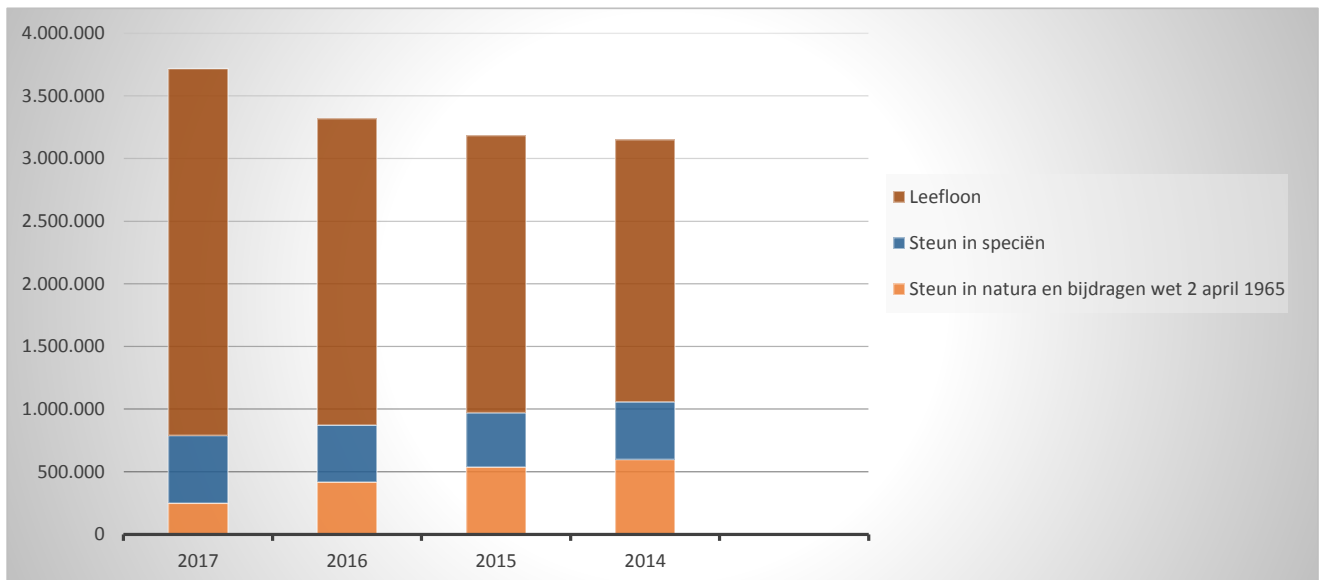
	2017		2016		2015
Personeelskosten	15.429.624		14.363.936		13.737.314
Bezoldigingen en werkgeversbijdragen	14.873.561	100%	13.815.722	100%	13.216.703
Politiek personeel	89.412	1%	88.915	1%	86.604
Vastbenoemd personeel	3.779.881	25%	3.749.898	27%	3.888.604
Niet-vastbenoemd personeel	11.004.268	74%	9.976.909	72%	9.241.494
Overige personeelskosten	544.295		536.676		509.188
Pensioenen	11.768		11.538		11.423



5 Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2017-2014

5. Evolutie van de specifieke kosten sociale dienst OCMW 2017-2014

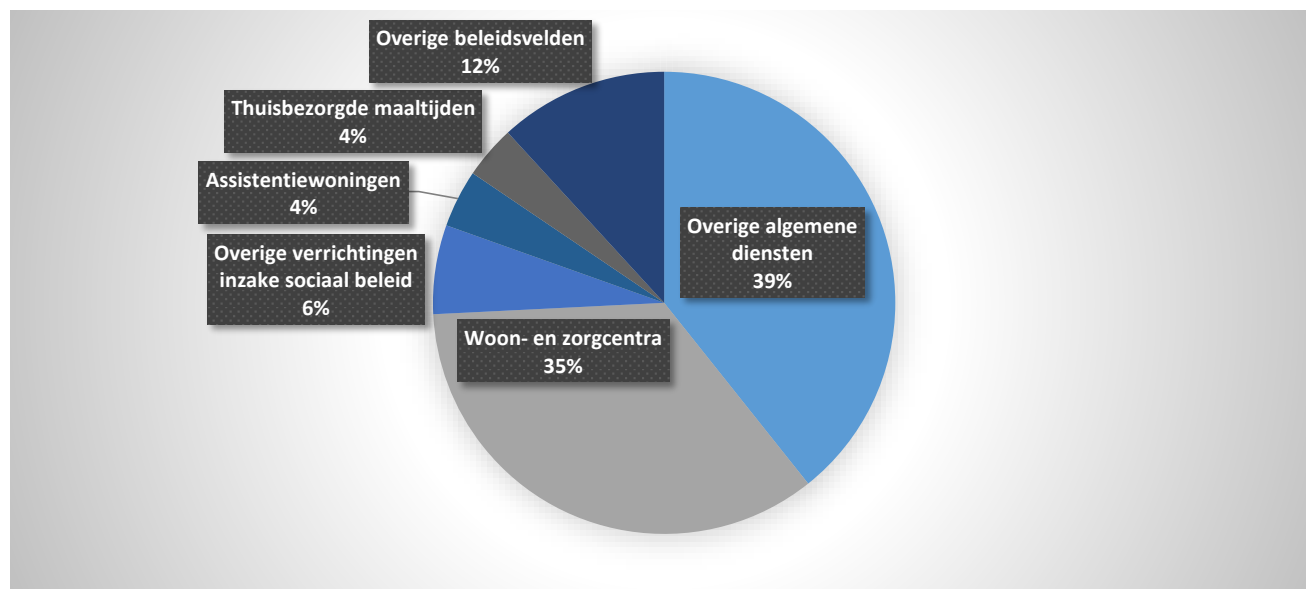
	2017		2016		2015	
Specifieke kosten sociale dienst OCMW	3.716.972	100%	3.320.145	100%	3.183.706	100%
Leefloon	2.927.743	79%	2.447.407	74%	2.212.700	70%
Steun in speciën	540.238	15%	455.078	14%	433.526	14%
Steun in natura en bijdragen in het kader wet 2 april 1965	248.991	7%	417.660	13%	537.479	17%



6 Verdeling van de werkingskosten
per beleidsveld 2017-2016/BUDGET
2017

6. Verdeling van de werkingskosten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

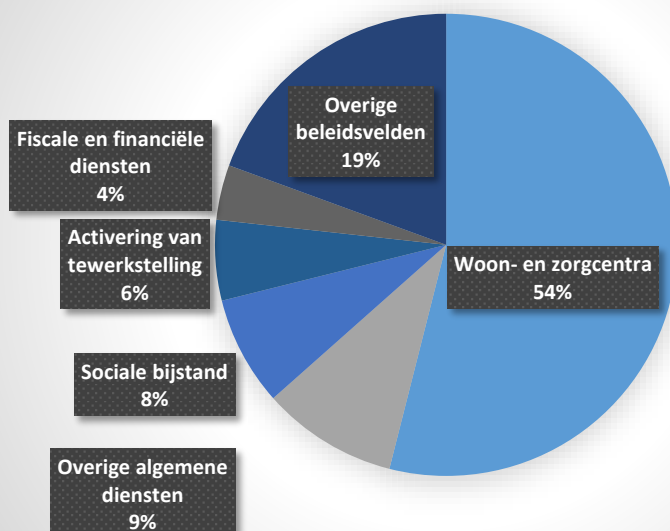
		2017		2016		BUDGET	
Werkingskosten		3.191.847	100%	3.050.097	100%	3.728.433	100%
0119	Overige algemene diensten	1.254.254	39%	1.081.504	35%	1.573.661	42%
0953	Woon- en zorgcentra	1.114.462	35%	1.243.289	41%	1.230.595	33%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	198.898	6%	104.220	3%	246.392	7%
0952	Assistentiewoningen	128.726	4%	117.617	4%	133.816	4%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	118.318	4%	103.851	3%	125.100	3%
0112	Personeelsdienst en vorming	96.900	3%	83.991	3%	91.490	2%
0930	Sociale huisvesting	45.879	1%	35.688	1%	37.187	1%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	44.590	1%	30.647	1%	44.182	1%
0951	Dienstencentra	41.253	1%	55.053	2%	46.685	1%
0900	Sociale bijstand	38.173	1%	20.550	1%	43.321	1%
0111	Fiscale en financiële diensten	36.445	1%	27.944	1%	29.371	1%
0945	Kinderopvang	30.049	1%	39.383	1%	34.400	1%
0954	Dagzorgcentra	19.151	1%	21.167	1%	25.991	1%
0948	Poetsdienst	12.536	0%	10.533	0%	14.217	0%
0904	Activering van tewerkstelling	5.987	0%	6.616	0%	4.708	0%
0943	Gezinshulp	2.511	0%	3.430	0%	3.603	0%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	1.505	0%	1.307	0%	2.407	0%
0110	Secretariaat	1.076	0%	114	0%	1.113	0%
0100	Politieke organen	448	0%	549	0%	452	0%
0113	Archief	409	0%	2.124	0%	662	0%
****	Overige beleidsvelden	278	0%	60.521	2%	39.082	1%



7 Verdeling van de financiële
ontvangsten per beleidsveld 2017-
2016 / BUDGET 2017

7. Verdeling van de personeelskosten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

		2017		2016		BUDGET	
Personeelskosten		15.429.624	100%	14.363.936	100%	15.178.532	100%
0953	Woon- en zorgcentra	8.323.998	54%	7.923.637	55%	8.214.536	54%
0119	Overige algemene diensten	1.465.954	10%	1.404.054	10%	1.486.198	10%
0900	Sociale bijstand	1.182.282	8%	1.093.629	8%	1.352.767	9%
0904	Activering van tewerkstelling	867.572	6%	668.528	5%	567.128	4%
0111	Fiscale en financiële diensten	594.295	4%	583.910	4%	586.072	4%
0948	Poetsdienst	572.592	4%	504.118	4%	544.282	4%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	403.149	3%	314.932	2%	512.753	3%
0945	Kinderopvang	334.636	2%	266.601	2%	304.174	2%
0110	Secretariaat	307.004	2%	251.082	2%	313.173	2%
0943	Gezinshulp	249.757	2%	245.930	2%	243.365	2%
0190	Overig algemeen bestuur	238.833	2%	174.992	1%	239.000	2%
0112	Personeelsdienst en vorming	209.670	1%	294.905	2%	202.781	1%
0100	Politieke organen	156.351	1%	156.045	1%	158.379	1%
0952	Assistentiewoningen	145.279	1%	95.152	1%	104.300	1%
0951	Dienstencentra	132.595	1%	128.986	1%	123.343	1%
0954	Dagzorgcentra	125.075	1%	150.571	1%	142.053	1%
0930	Sociale huisvesting	44.522	0%	30.656	0%	30.181	0%
0113	Archief	30.817	0%	30.102	0%	29.787	0%
0959	Overige verrichtingen betreffende ouderen	24.069	0%	23.742	0%	1.190	0%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	21.360	0%	15.662	0%	22.852	0%
****	Overige beleidsvelden	-188	0%	6.702	0%	216	0%



31/12/2017

31/12/2016

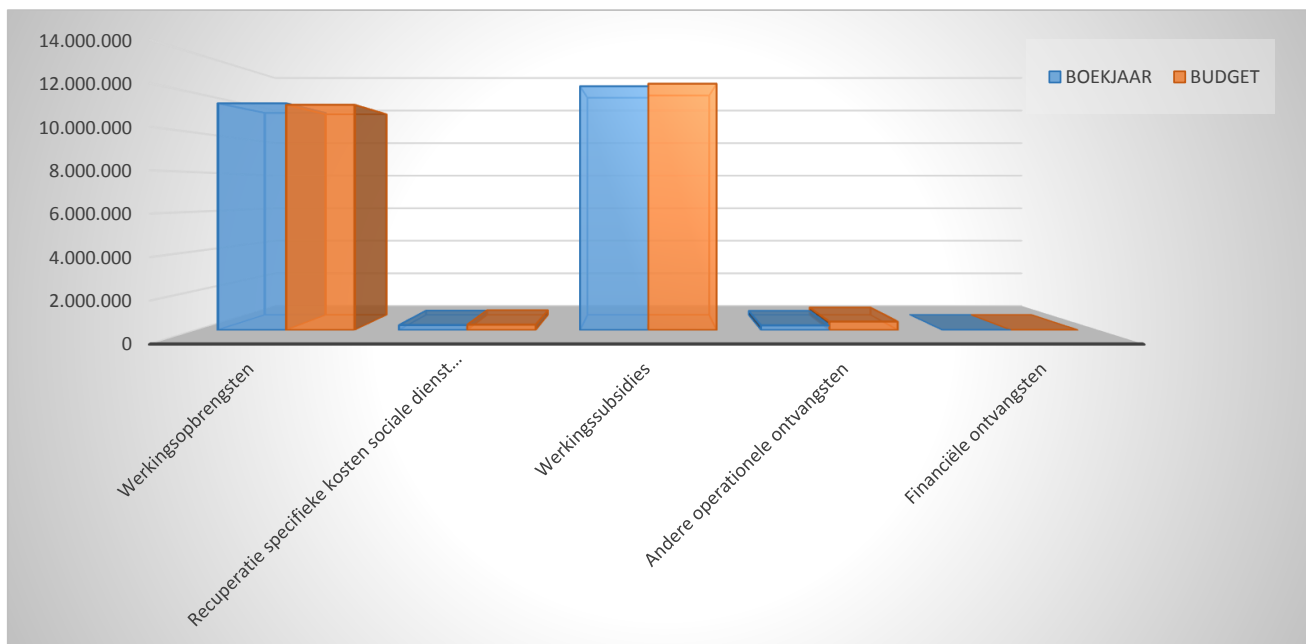
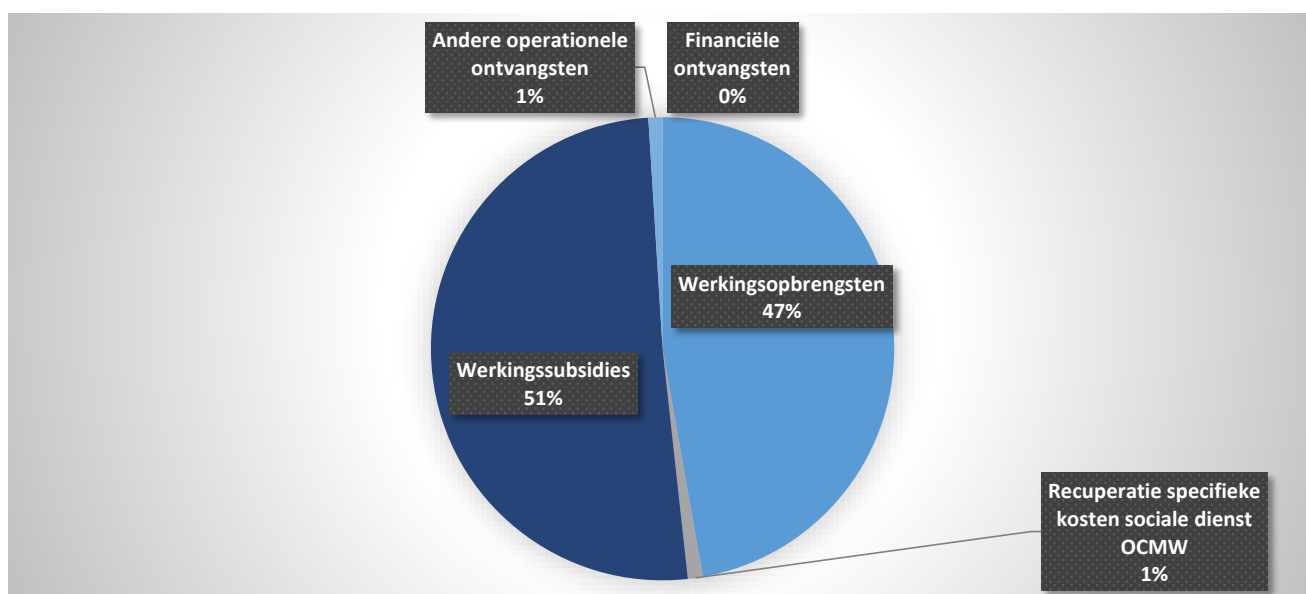
II. ONTVANGSTEN	Code	24.339.831	23.648.239
A. Operationele ontvangsten	70/4	24.338.629	23.647.263
1. Ontvangsten uit de werking	70	11.492.100	11.320.030
0953 Woon- en zorgcentra		9.984.356	9.858.059
0952 Assistentiewoningen		649.155	651.640
0954 Dagzorgcentra		171.784	173.556
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		145.668	137.421
0946 Thuisbezorgde maaltijden		123.243	118.868
0951 Dienstencentra		120.590	114.320
0948 Poetsdienst		81.956	85.635
**** Overige beleidsvelden		215.348	180.530
2. Fiscale ontvangsten en boeten			
3. Werkingssubsidies		12.354.905	11.491.371
a. Algemene werkingssubsidies		7.329.527	7.181.041
Gemeente- of provinciefonds	7400	831.591	815.719
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	7401	5.337.113	5.204.500
Overige algemene werkingssubsidies	7402/4	1.160.823	1.160.823
b. Specifieke werkingssubsidies	7405/9	5.025.378	4.310.329
0900 Sociale bijstand		2.381.375	1.840.817
0953 Woon- en zorgcentra		1.201.281	1.047.547
0904 Activering van tewerkstelling		894.158	772.352
0945 Kinderopvang		265.288	259.078
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		97.550	81.302
0943 Gezins hulp		83.464	258.381
0954 Dagzorgcentra		37.262	36.487
**** Overige beleidsvelden		65.001	14.365
4. Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	748	253.239	330.523
0900 Sociale bijstand		253.053	330.523
0903 Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers		185	
5. Andere operationele ontvangsten	742/7	238.385	505.340
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		89.058	90.396
0953 Woon- en zorgcentra		60.291	259.155
0904 Activering van tewerkstelling		30.175	28.288
**** Overige beleidsvelden		58.861	127.501
B. Financiële ontvangsten	75	1.201	975
0111 Fiscale en financiële diensten		712	225
0030 Financiële aangelegenheden		484	743
0900 Sociale bijstand		4	5
0945 Kinderopvang		1	
**** Overige beleidsvelden		1	1
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	794		

Exploitatieontvangsten boekjaar 2017 in evolutie grafiek

1 Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2017 – Vergelijking rekening-budget

1. Samenstelling van de exploitatieontvangsten 2017 - Vergelijking rekening-budget

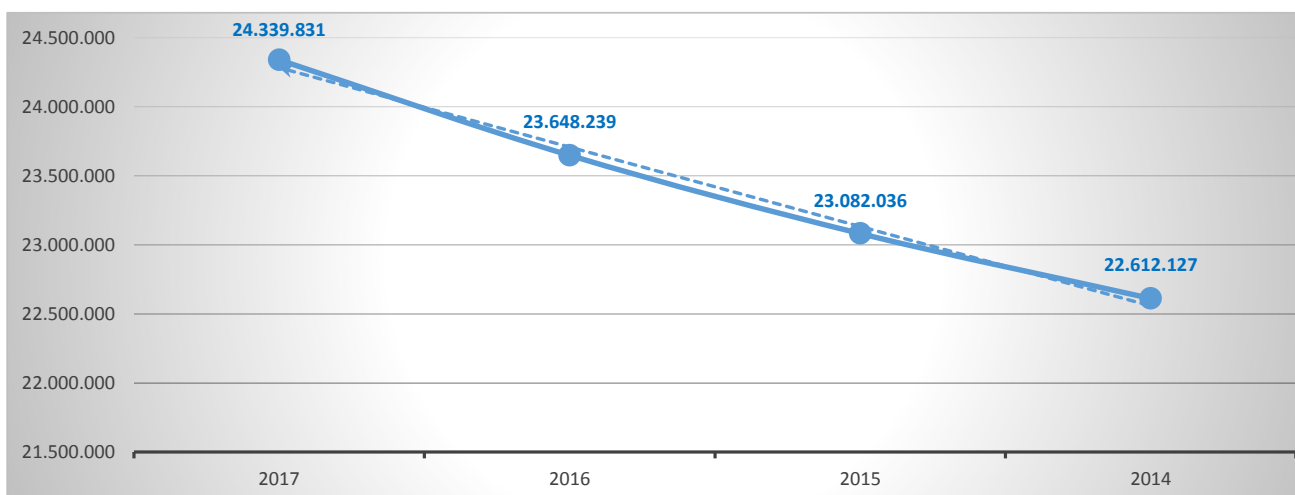
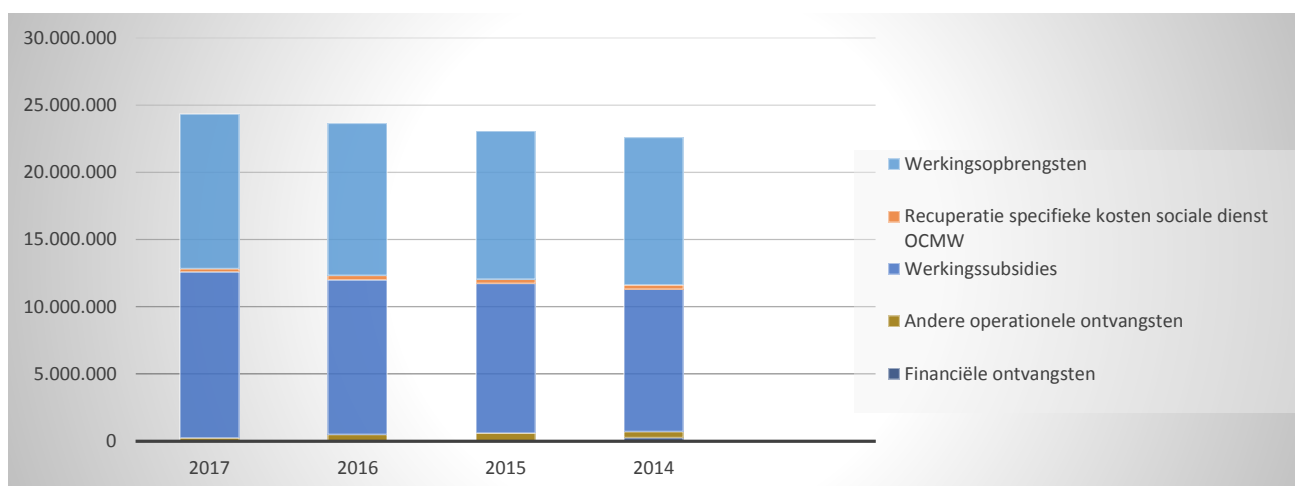
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Exploitatieontvangsten	24.339.831	100%	24.602.200	100%	99%
Werkingsopbrengsten	11.492.100	47%	11.414.654	46%	101%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	253.239	1%	275.250	1%	92%
Werkingsubsidies	12.354.905	51%	12.481.328	51%	99%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>831.591</i>		<i>838.829</i>		<i>99%</i>
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.337.113</i>		<i>5.337.113</i>		<i>100%</i>
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.160.823</i>		<i>1.160.822</i>		<i>100%</i>
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>5.025.378</i>		<i>5.144.564</i>		<i>98%</i>
Andere operationele ontvangsten	238.385	1%	429.808	2%	55%
Financiële ontvangsten	1.201	0%	1.160	0%	104%



2 Evolutie van de exploitatieontvangsten 2017-2014

2. Evolutie van de exploitatieontvangsten 2017-2014

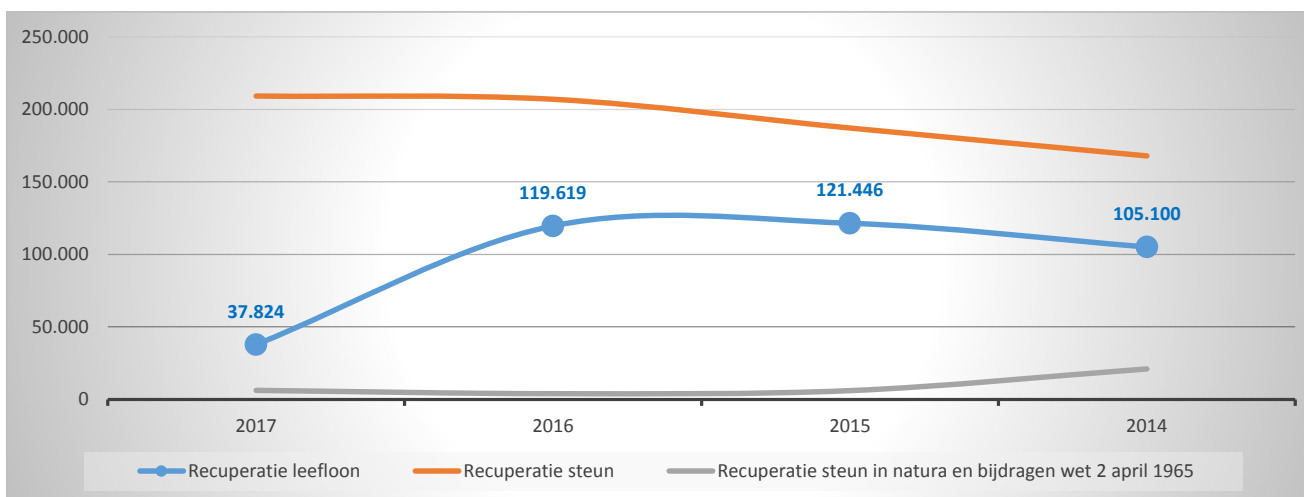
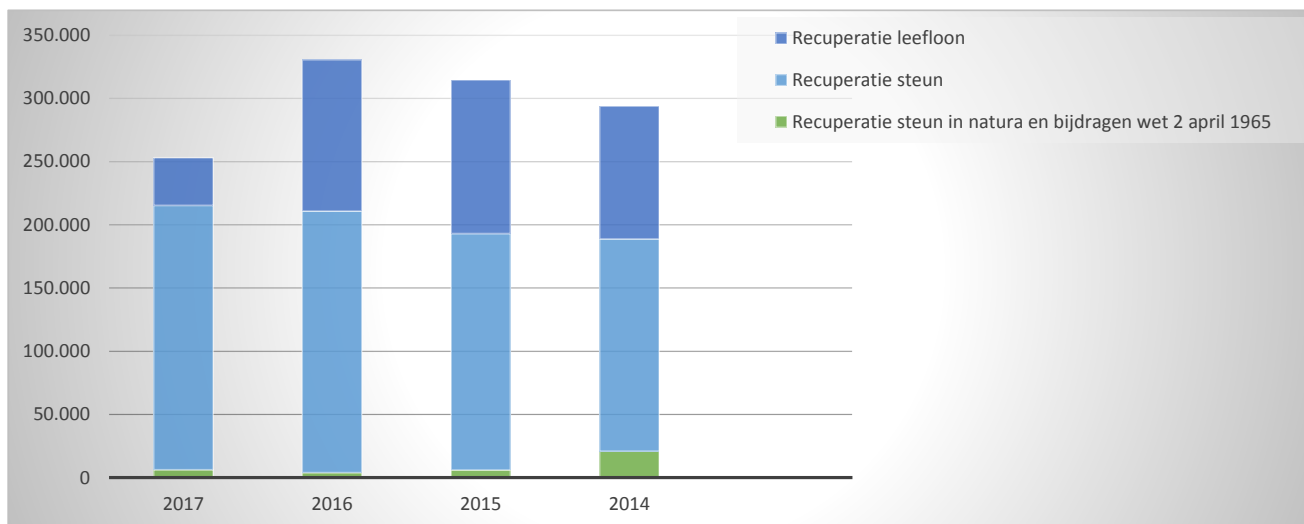
	2017		2016		2015	
Exploitatieontvangsten	24.339.831	100%	23.648.239	100%	23.082.036	100%
Werkingsopbrengsten	11.492.100	47%	11.320.030	48%	11.031.342	48%
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	253.239	1%	330.523	1%	314.614	1%
Werkingsubsidies	12.354.905	51%	11.491.371	49%	11.145.506	48%
<i>Gemeente- of provinciefonds</i>	<i>831.591</i>		<i>815.719</i>		<i>784.286</i>	
<i>Gemeentelijke of provinciale bijdrage</i>	<i>5.337.113</i>		<i>5.204.500</i>		<i>5.150.000</i>	
<i>Overige algemene werkingssubsidies</i>	<i>1.160.823</i>		<i>1.160.823</i>		<i>806.073</i>	
<i>Specifieke werkingssubsidies</i>	<i>5.025.378</i>		<i>4.310.329</i>		<i>4.405.146</i>	
Andere operationele ontvangsten	238.385	1%	505.340	2%	580.813	3%
Financiële ontvangsten	1.201	0%	975	0%	9.761	0%



3 Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2017-2014

3. Evolutie van de recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW 2017-2014

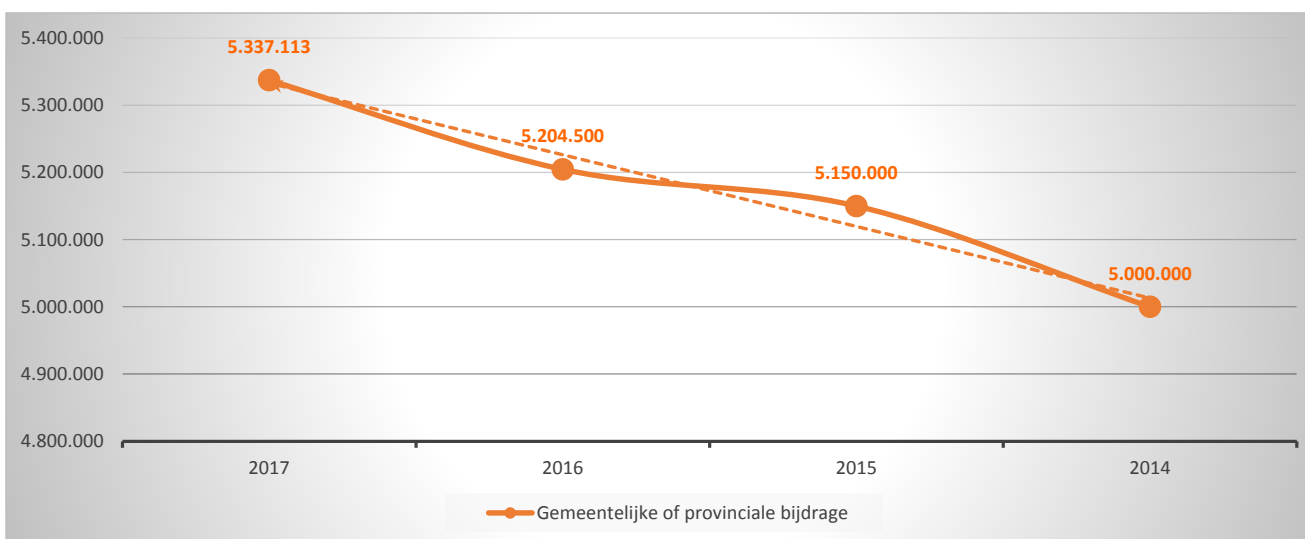
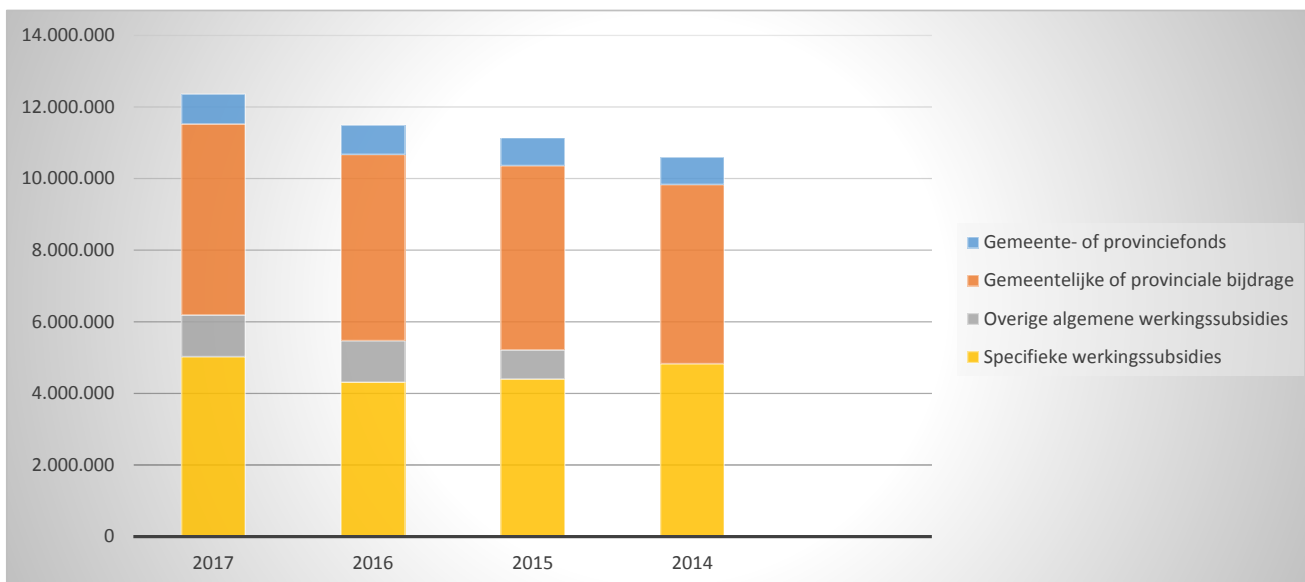
	2017		2016		2015	
Recuperatie specifieke kosten sociale dienst OCMW	253.239	100%	330.523	100%	314.614	100%
Recuperatie leefloon	37.824	15%	119.619	36%	121.446	39%
Recuperatie steun	209.186	83%	206.964	63%	187.132	59%
Recuperatie steun in natura en bijdragen wet 2 april 1965	6.228	2%	3.941	1%	6.037	2%



4 Evolutie van de werkingssubsidies 2017-2014

4. Evolutie van de werkingssubsidies 2017-2014

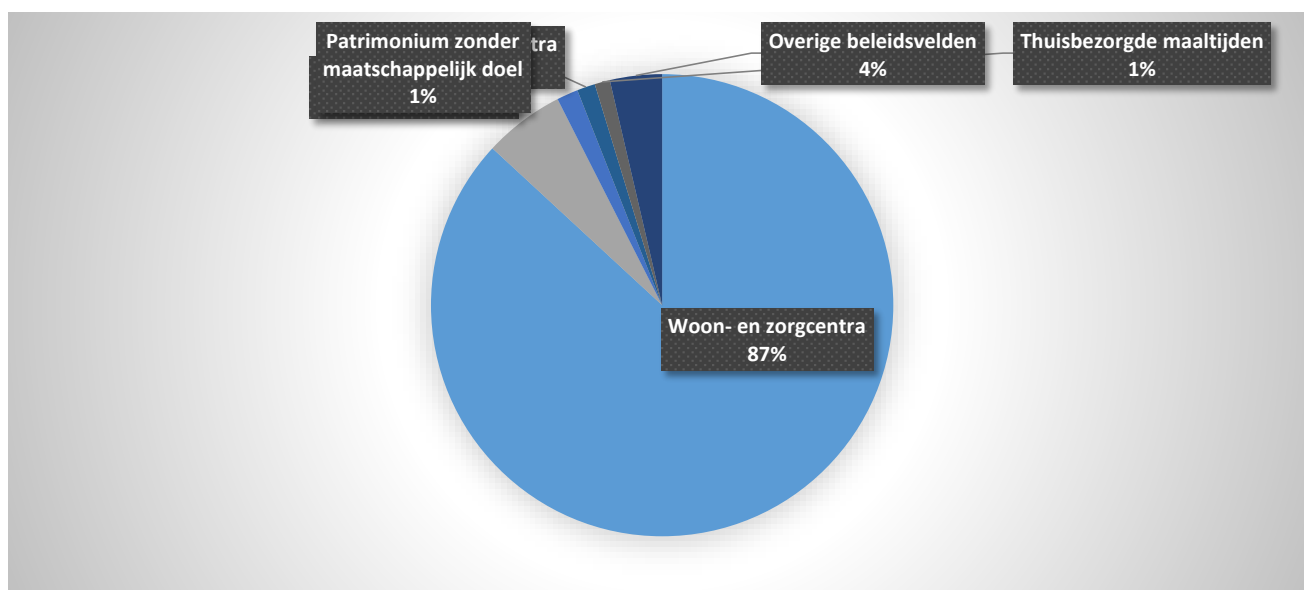
	2017		2016		2015	
Werkingsubsidies	12.354.905	100%	11.491.371	100%	11.145.506	100%
Gemeente- of provinciefonds	831.591	7%	815.719	7%	784.286	7%
Gemeentelijke of provinciale bijdrage	5.337.113	43%	5.204.500	45%	5.150.000	46%
Overige algemene werkingssubsidies	1.160.823	9%	1.160.823	10%	806.073	7%
Specifieke werkingssubsidies	5.025.378	41%	4.310.329	38%	4.405.146	40%



5 Verdeling van de
werkingsopbrengsten per beleidsveld
2017-2016/BUDGET 2017

5. Verdeling van de werkingsopbrengsten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

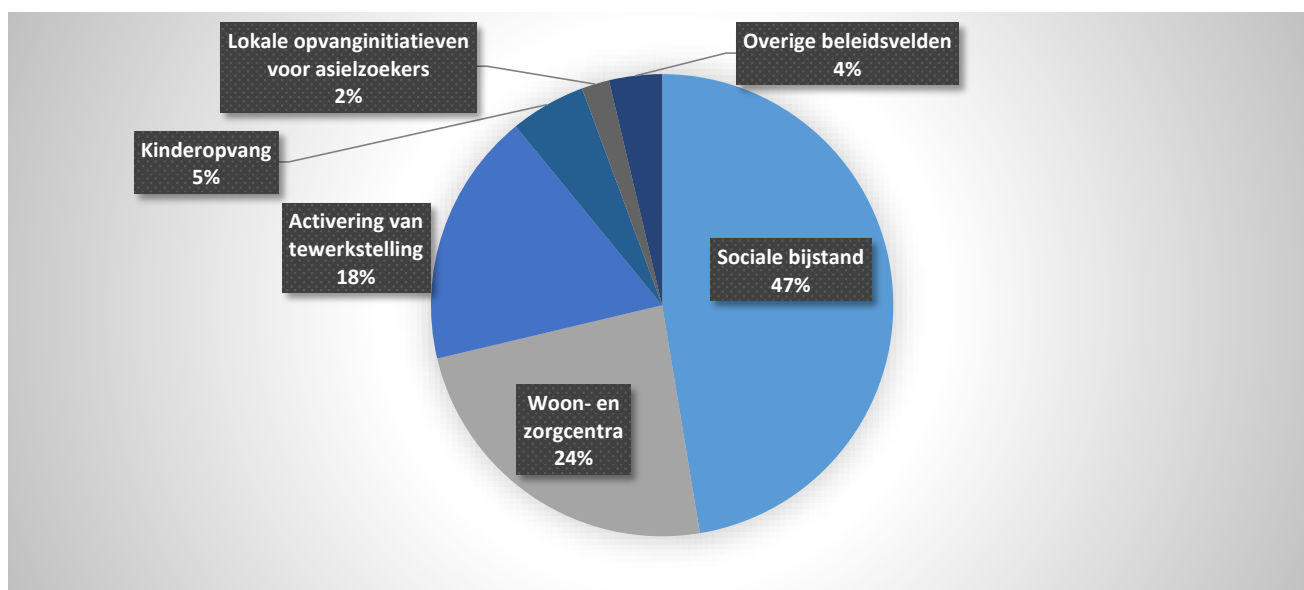
		2017		2016		BUDGET	
Werkingsopbrengsten		11.492.100	100%	11.320.030	100%	11.414.654	100%
0953	Woon- en zorgcentra	9.984.356	87%	9.858.059	87%	9.905.645	87%
0952	Assistentiewoningen	649.155	6%	651.640	6%	655.988	6%
0954	Dagzorgcentra	171.784	1%	173.556	2%	165.083	1%
0050	Patrimonium zonder maatschappelijk doel	145.668	1%	137.421	1%	145.160	1%
0946	Thuisbezorgde maaltijden	123.243	1%	118.868	1%	125.000	1%
0951	Dienstencentra	120.590	1%	114.320	1%	112.534	1%
0948	Poetsdienst	81.956	1%	85.635	1%	95.000	1%
0909	Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	56.050	0%	49.238	0%	56.140	0%
0945	Kinderopvang	54.247	0%	54.510	0%	57.300	1%
0943	Gezinshulp	38.286	0%	24.846	0%	24.070	0%
****	Overige beleidsvelden	66.765	1%	51.935	0%	72.735	1%



6 Verdeling van de specifieke
werkingssubsidies per beleidsveld
2017-2016 / BUDGET 2017

6. Verdeling van de specifieke werkingssubsidies per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

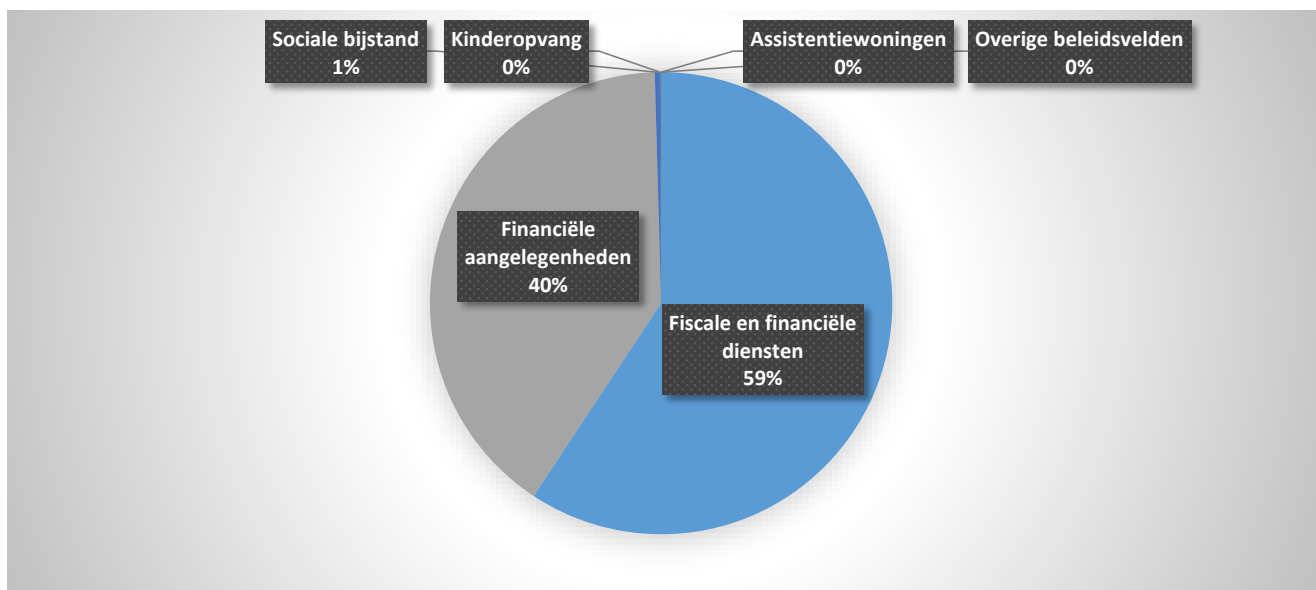
		2017		2016		BUDGET	
Specifieke werkingssubsidies		5.025.378	100%	4.310.329	100%	5.144.564	100%
0900	Sociale bijstand	2.381.375	47%	1.840.817	43%	2.571.526	50%
0953	Woon- en zorgcentra	1.201.281	24%	1.047.547	24%	1.087.981	21%
0904	Activering van tewerkstelling	894.158	18%	772.352	18%	863.000	17%
0945	Kinderopvang	265.288	5%	259.078	6%	256.000	5%
0903	Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers	97.550	2%	81.302	2%	100.000	2%
0943	Gezinshulp	83.464	2%	258.381	6%	164.463	3%
0954	Dagzorgcentra	37.262	1%	36.487	1%	37.262	1%
0951	Dienstencentra	34.869	1%	33.696	1%	31.750	1%
0010	Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke ni	27.919	1%	16.572	0%	31.300	1%
0119	Overige algemene diensten	1.391	0%	-35.903	-1%	559	0%
****	Overige beleidsvelden	821	0%			724	0%



7 Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2017- 2016 / BUDGET 2017

7. Verdeling van de financiële ontvangsten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

		2017		2016		BUDGET	
Financiële ontvangsten		1.201	100%	975	100%	1.160	100%
0111	Fiscale en financiële diensten	712	59%	225	23%	250	22%
0030	Financiële aangelegenheden	484	40%	743	76%	910	78%
0900	Sociale bijstand	4	0%	5	1%		
0945	Kinderopvang	1	0%				
0952	Assistentiewoningen	0	0%				
0954	Dagzorgcentra	0	0%	0	0%	0	0%
0110	Secretariaat	0	0%				
0953	Woon- en zorgcentra	0	0%	1	0%		
0943	Gezinshulp	0	0%				
**** Overige beleidsvelden				0	0%		



Investeringsuitgaven boekjaar 2017 in evolutie en grafiek

INVESTERINGSVERRICHTINGEN PER BELEIDSVELD

31/12/2017

31/12/2016

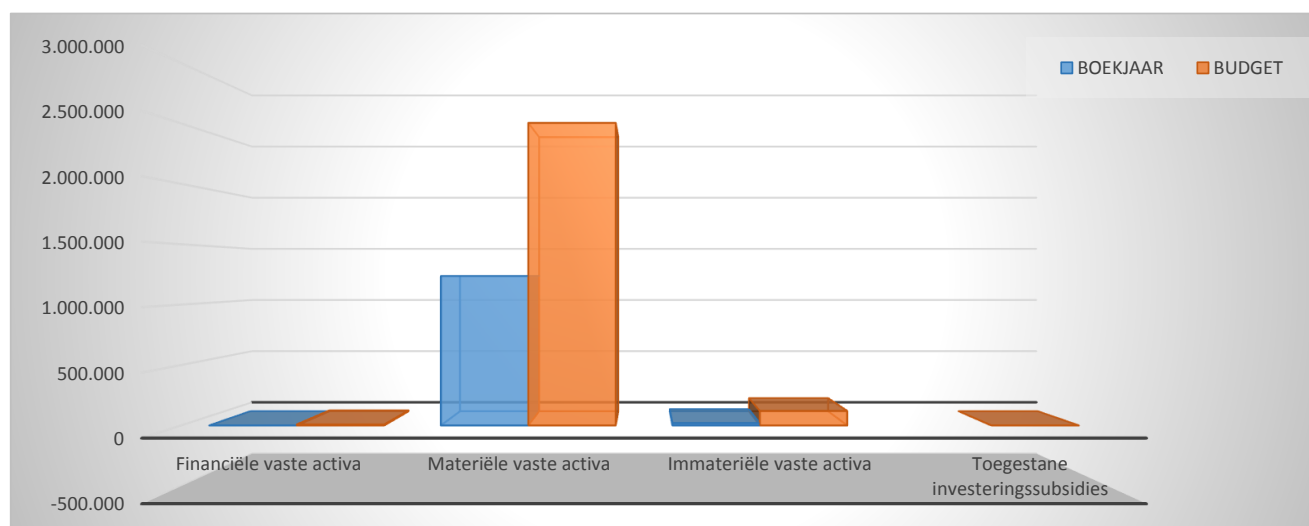
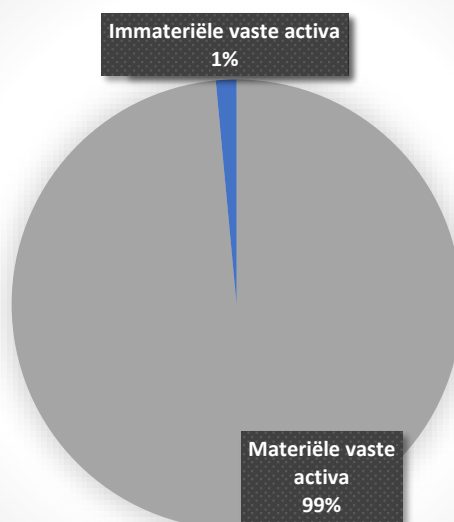
UITGAVEN	Code	1.255.497	1.010.976
I. Investerings in financiële vaste activa	28	-31	
0030 Financiële aangelegenheden		-31	
II. Investerings in materiële vaste activa		1.236.967	997.859
Onroerende goederen		956.382	434.265
0952 Assistentiewoningen		889.144	17.419
0953 Woon- en zorgcentra		48.455	315.961
0119 Overige algemene diensten		11.246	18.271
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		5.002	
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		2.535	20.562
0945 Kinderopvang			46.524
0930 Sociale huisvesting			15.529
Roerende goederen		280.585	563.593
0953 Woon- en zorgcentra		133.537	125.151
0119 Overige algemene diensten		83.497	367.688
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid		39.666	8.887
0930 Sociale huisvesting		6.447	1.620
0900 Sociale bijstand		6.346	14.228
0951 Dienstencentra		4.917	513
0952 Assistentiewoningen		3.691	
0945 Kinderopvang		2.484	778
0904 Activering van tewerkstelling			44.729
Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	2906		
III. Investerings in immateriële vaste activa	21	18.562	13.118
0119 Overige algemene diensten		18.562	13.118
IV. Toegestane investeringssubsidies	664		

1 Samenstelling van de investeringsuitgaven 2017 – vergelijking rekening-budget

INVESTERINGSUITGAVEN BOEKJAAR 2017 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsuitgaven 2017 - Vergelijking rekening-budget

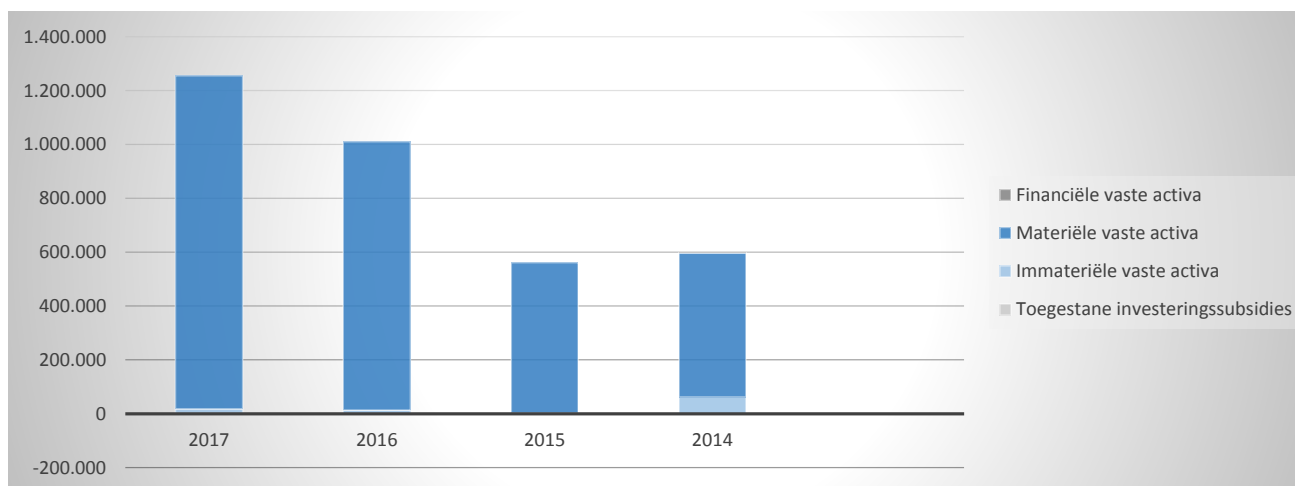
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsuitgaven	1.255.497	100%	2.631.961	100%	48%
Financiële vaste activa	-31	0%	7.688	0%	0%
Materiële vaste activa	1.236.967	99%	2.504.273	95%	49%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.236.967		2.504.273		49%
<i>Terreinen en gebouwen</i>	956.382		1.792.388		53%
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>	280.585		661.885		42%
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>			50.000		
Overige materiële vaste activa					
<i>Onroerende goederen</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa	18.562	1%	120.000	5%	15%
Toegestane investeringssubsidies					



2 Evolutie van de investeringsuitgaven 2017-2014

2. Evolutie van de investeringsuitgaven 2017-2014

	2017		2016		2015	
Investeringsuitgaven	1.255.497	100%	1.010.976	100%	561.217	100%
Financiële vaste activa	-31	0%				
Materiële vaste activa	1.236.967	99%	997.859	99%	559.039	100%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA	1.236.967		997.859		559.039	
<i>Terreinen en gebouwen</i>	956.382		434.265		294.630	
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>	280.585		563.593		264.409	
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa						
<i>Onroerende goederen</i>						
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa	18.562	1%	13.118	1%	2.178	0%
Toegestane investeringssubsidies						



3 Verdeling van de
investeringsuitgaven per beleidsveld
2017-2016 / BUDGET 2017

3. Verdeling van de investeringsuitgaven per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

	2017		2016		BUDGET	
Financiële vaste activa	-31	100%			7.688	100%
0030 Financiële aangelegenheden	-31	100%			7.688	100%
Materiële vaste activa	1.236.967	100%	997.859	100%	2.504.273	100%
0952 Assistentiewoningen	892.834	72%	17.419	2%	1.308.033	52%
0953 Woon- en zorgcentra	181.992	15%	441.111	44%	617.980	25%
0119 Overige algemene diensten	94.743	8%	385.959	39%	248.899	10%
0909 Overige verrichtingen inzake sociaal beleid	42.201	3%	29.449	3%	63.907	3%
0930 Sociale huisvesting	6.447	1%	17.149	2%	11.750	0%
0900 Sociale bijstand	6.346	1%	14.228	1%	7.500	0%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	5.002	0%			78.000	3%
0951 Dienstencentra	4.917	0%	513	0%	55.041	2%
0945 Kinderopvang	2.484	0%	47.302	5%	31.725	1%
0904 Activering van tewerkstelling			44.729	4%	40.000	2%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen					10.000	0%
0954 Dagzorgcentra					31.438	1%
Imateriële vaste activa	18.562	100%	13.118	100%	120.000	100%
0119 Overige algemene diensten	18.562	100%	13.118	100%	100.000	83%
0112 Personeelsdienst en vorming					20.000	17%
Toegestane investeringssubsidies						

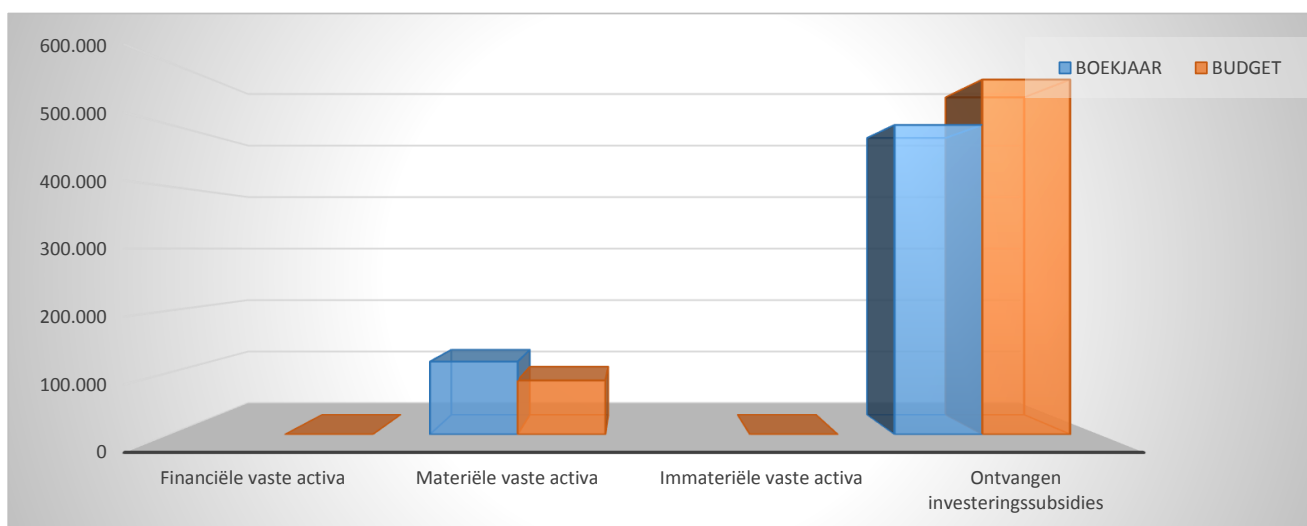
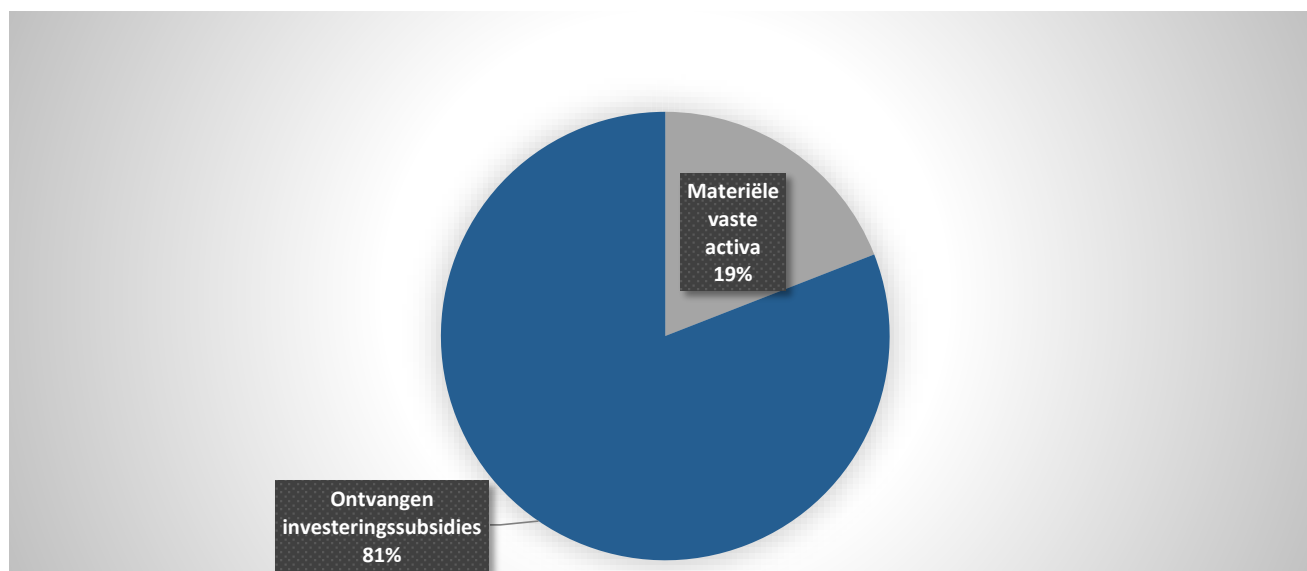
ONTVANGSTEN		Code	616.872	581.367
I.	Verkoop van financiële vaste activa	28		
II.	Verkoop van materiële vaste activa		117.655	82.150
	Onroerende goederen		117.655	81.650
	0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel		117.655	81.650
	Roerende goederen			500
	0900 Sociale bijstand			500
	Vooruitbetalingen op investeringen in materiële vaste activa	176		
III.	Verkoop van immateriële vaste activa	21		
IV.	Investeringsubsidies en -schenkingen	150-18-4951/2	499.217	499.217
	0040 Transacties in verband met de openbare schuld		499.217	499.217

1 Samenstelling van de investeringsontvangsten 2017 – vergelijking rekening-budget

INVESTERINGSONTVANGSTEN BOEKJAAR 2017 IN EVOLUTIE EN GRAFIEK

1. Samenstelling van de investeringsontvangsten 2017 - Vergelijking rekening-budget

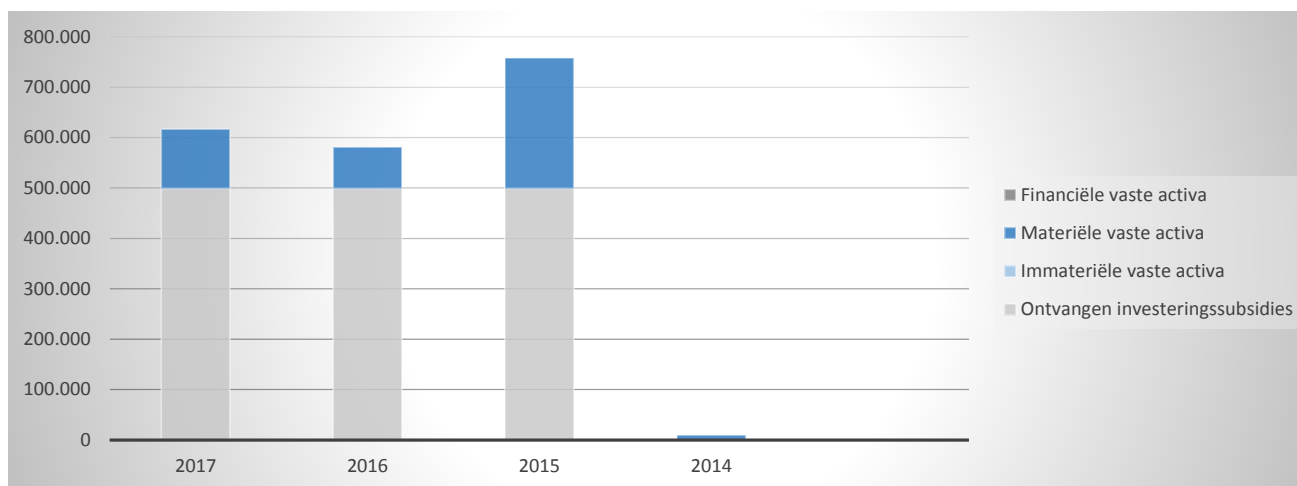
	BOEKJAAR		BUDGET		REAL%
Investeringsontvangsten	616.872	100%	659.497	100%	94%
Financiële vaste activa					
Materiële vaste activa	117.655	19%	87.155	13%	135%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA					
<i>Terreinen en gebouwen</i>					
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>					
<i>Roerende goederen</i>					
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>					
<i>Erfgoed</i>					
Overige materiële vaste activa	117.655		87.155		135%
<i>Onroerende goederen</i>	117.655		87.155		135%
<i>Roerende goederen</i>					
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA					
Immateriële vaste activa					
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	81%	572.342	87%	87%



2 Evolutie van de investeringsontvangsten 2017-2014

2. Evolutie van de investeringsontvangsten 2017-2014

	2017		2016		2015	
Investeringsontvangsten	616.872	100%	581.367	100%	758.620	100%
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	117.655	19%	82.150	14%	259.402	34%
Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige MVA			500			
<i>Terreinen en gebouwen</i>						
<i>Wegen en overige infrastructuur</i>						
<i>Roerende goederen</i>			500			
<i>Leasing en soortgelijke rechten</i>						
<i>Erfgoed</i>						
Overige materiële vaste activa	117.655		81.650		259.402	
<i>Onroerende goederen</i>	117.655		81.650		259.402	
<i>Roerende goederen</i>						
Vooruitbetalingen op investeringen in MVA						
Immateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	81%	499.217	86%	499.217	66%



3 Verdeling van de
investeringsontvangsten per
beleidsveld 2017-2016 / BUDGET
2017

3. Verdeling van de investeringsontvangsten per beleidsveld 2017-2016 / BUDGET 2017

	2017		2016		BUDGET	
Financiële vaste activa						
Materiële vaste activa	117.655	100%	82.150	100%	87.155	100%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel	117.655	100%	18.052	22%	87.155	100%
0900 Sociale bijstand			500	1%		
**** Overige beleidsvelden			63.598	77%		
Imateriële vaste activa						
Ontvangen investeringssubsidies	499.217	100%	499.217	100%	572.342	100%
0040 Transacties in verband met de openbare schuld	499.217	100%	499.217	100%	499.217	87%
0959 Overige verrichtingen betreffende ouderen					5.000	1%
0050 Patrimonium zonder maatschappelijk doel					8.125	1%
**** Overige beleidsvelden					60.000	10%

Balans boekjaar 2017 in grafiek

ACTIVA		31/12/2017	2016
I. Vlottende activa		7.370.471,57	7.555.266,81
A. Liquide middelen en geldbeleggingen		2.211.530,67	1.614.633,86
B. Vorderingen op korte termijn		4.659.723,48	5.441.415,53
1. Vorderingen uit ruiltransacties		1.128.851,41	1.031.570,63
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		3.530.872,07	4.409.844,90
C. Voorraden en bestellingen in uitvoering		0,00	0,00
D. Overlopende rekeningen van het actief		0,00	0,00
E. Vorderingen op lange termijn die binnen het jaar vervallen		499.217,42	499.217,42
II. Vaste activa		24.687.398,16	25.120.162,89
A. Vorderingen op lange termijn		5.491.391,62	5.990.609,04
1. Vorderingen uit ruiltransacties		0,00	0,00
2. Vorderingen uit niet-ruiltransacties		5.491.391,62	5.990.609,04
B. Financiële vaste activa		18.791,44	18.822,69
1. Extern verzelfstandigde agentschappen		0,00	0,00
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten		1.250,00	1.281,25
3. Publiek-Private Samenwerkingsverbanden		0,00	0,00
4. OCMW-verenigingen		17.541,44	17.541,44
5. Andere financiële vaste activa		0,00	0,00
C. Materiële vaste activa		19.141.157,29	19.073.033,06
1. Gemeenschapsgoederen		2.530.816,02	2.681.455,10
a. Terreinen en gebouwen		2.049.498,29	2.144.069,00
b. Wegen en overige infrastructuur		0,00	0,00
c. Installaties, machines en uitrusting		223.280,75	256.262,82
d. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		258.036,98	281.123,28
e. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
f. Erfgoed		0,00	0,00
2. Bedrijfsmatige materiële vaste activa		13.545.911,36	13.268.559,72
a. Terreinen en gebouwen		13.253.805,63	12.969.526,67
b. Installaties, machines en uitrusting		284.168,82	284.934,46
c. Meubilair, kantooruitrusting en rollend materieel		7.936,91	14.098,59
d. Leasing en soortgelijke rechten		0,00	0,00
3. Overige materiële vaste activa		3.064.429,91	3.123.018,24
a. Terreinen en gebouwen		2.780.269,32	2.838.857,65
b. Roerende goederen		284.160,59	284.160,59
D. Immateriële vaste activa		36.057,81	37.698,10
TOTAAL ACTIVA		32.057.869,73	32.675.429,70

PASSIVA

31/12/2017

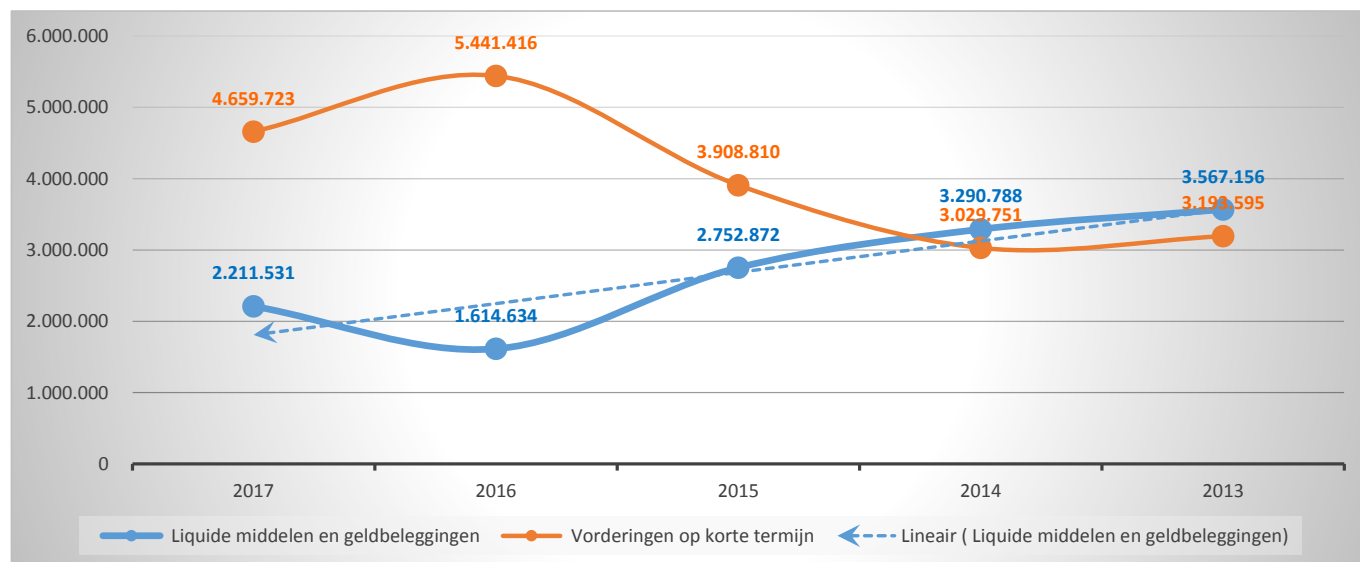
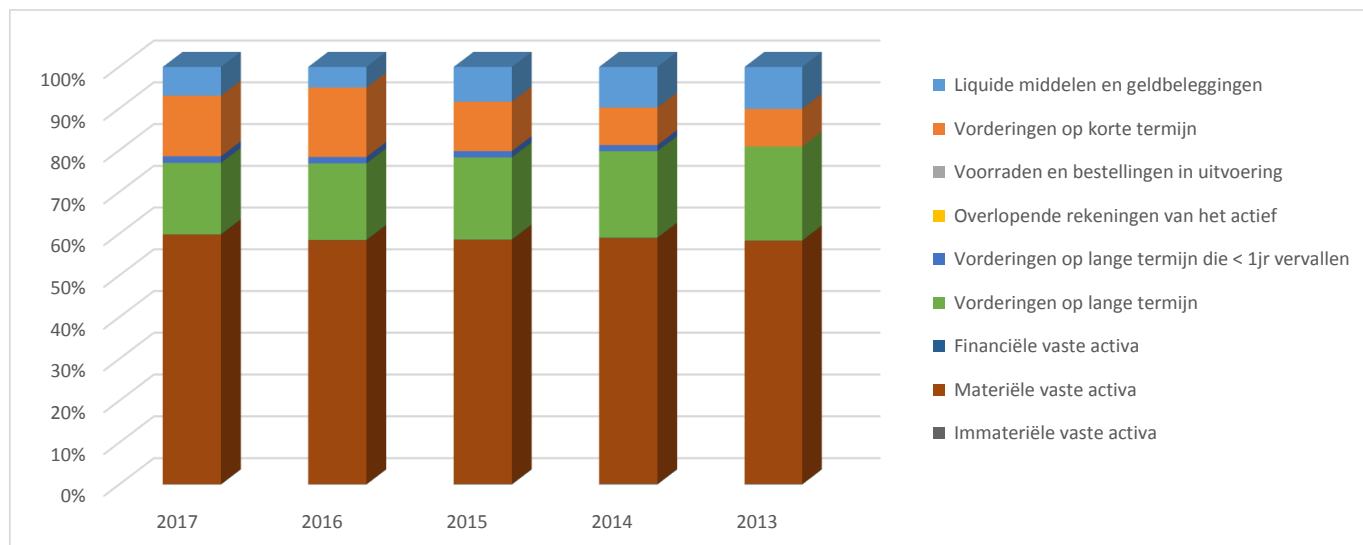
2016

I. Schulden	19.669.744,04	18.574.639,79
A. Schulden op korte termijn	4.315.407,72	3.779.574,28
1. Schulden uit ruiltransacties	3.136.014,71	2.604.730,78
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	1.282.803,30	1.003.985,71
b. Financiële schulden	0,00	0,00
c. Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.853.211,41	1.600.745,07
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	316.194,03	206.591,77
3. Overlopende rekeningen van het passief	0,00	0,00
4. Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	863.198,98	968.251,73
B. Schulden op lange termijn	15.354.336,32	14.795.065,51
1. Schulden uit ruiltransacties	15.354.336,32	14.795.065,51
a. Voorzieningen voor risico's en kosten	3.223.462,60	1.800.172,42
1. Pensioenen en soortgelijke verplichtingen	3.223.462,60	1.800.172,42
2. Overige risico's en kosten	0,00	0,00
b. Financiële schulden	12.130.375,72	12.994.395,09
c. Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498,00	498,00
2. Schulden uit niet-ruiltransacties	0,00	0,00
II. Nettoactief	12.388.125,69	14.100.789,91
TOTAAL PASSIVA	32.057.869,73	32.675.429,70

1 Samenstelling van de activa

1. Samenstelling van de activa

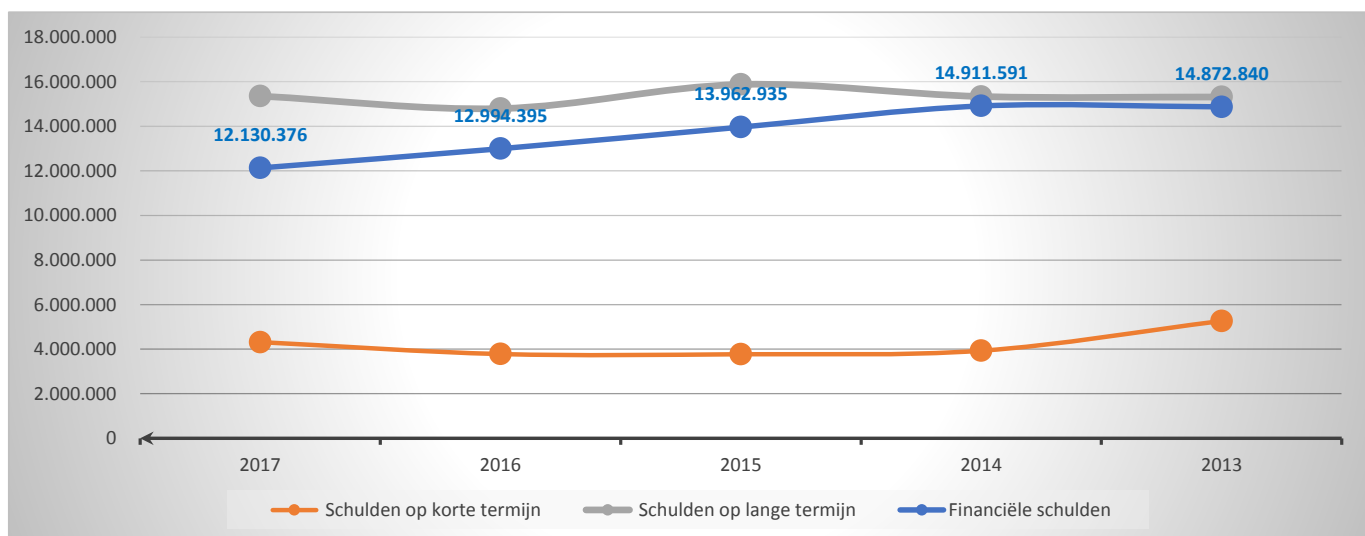
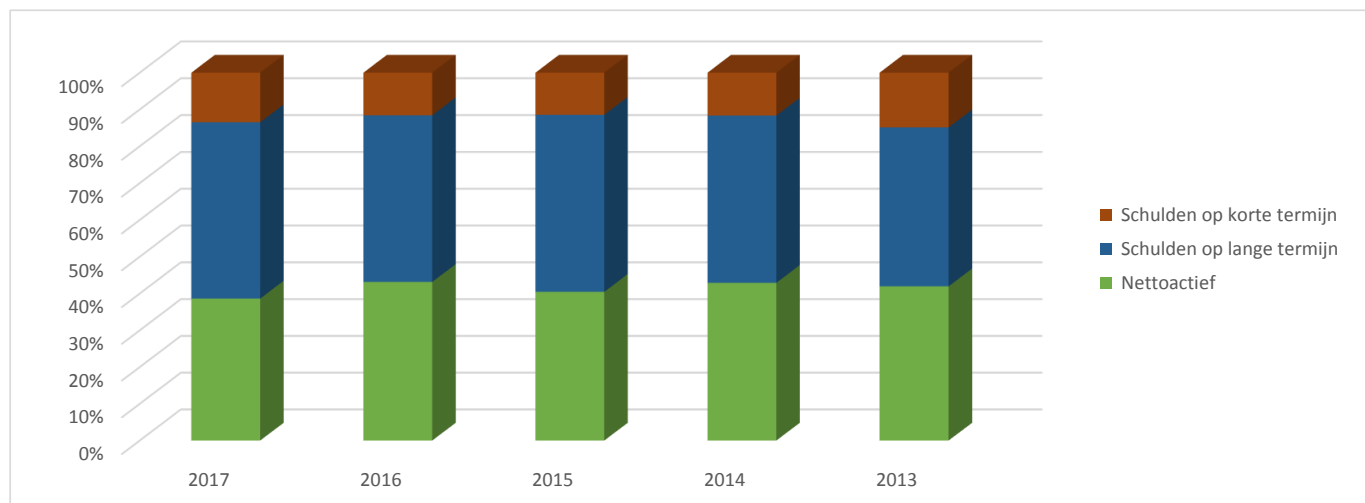
	2017		2016		2015	
ACTIVA	32.057.870	100%	32.675.430	100%	33.003.649	100%
Vlottende activa	7.370.472	23%	7.555.267	23%	7.160.900	22%
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.211.531	7%	1.614.634	5%	2.752.872	8%
Vorderingen op korte termijn	4.659.723	15%	5.441.416	17%	3.908.810	12%
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.128.851</i>		<i>1.031.571</i>		<i>1.118.362</i>	
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>3.530.872</i>		<i>4.409.845</i>		<i>2.790.449</i>	
Vorraden en bestellingen in uitvoering						
Overlopende rekeningen van het actief						
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	2%	499.217	2%	499.217	2%
Vaste activa	24.687.398	77%	25.120.163	77%	25.842.750	78%
Vorderingen op lange termijn	5.491.392	17%	5.990.609	18%	6.489.826	20%
Financiële vaste activa	18.791	0%	18.823	0%	18.823	0%
Materiële vaste activa	19.141.157	60%	19.073.033	58%	19.281.359	58%
Immateriële vaste activa	36.058	0%	37.698	0%	52.741	0%



2 Samenstelling van de passiva

2. Samenstelling van de passiva

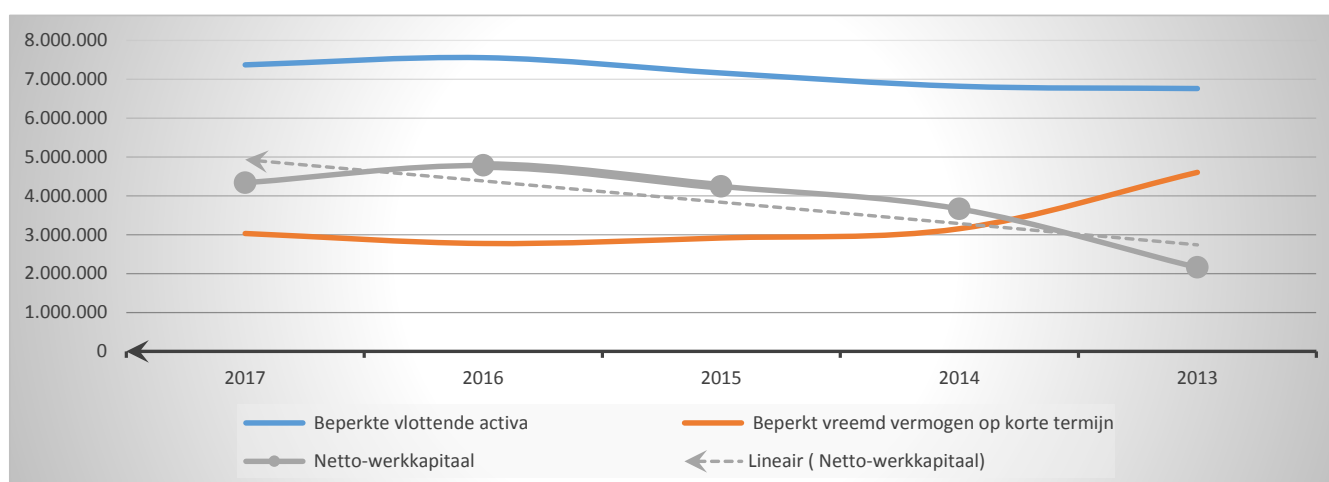
	2017		2016		2015	
PASSIVA	32.057.870	100%	32.675.430	100%	33.003.649	100%
Schulden op korte termijn	4.315.408	13%	3.779.574	12%	3.772.116	11%
Schulden uit ruiltransacties	3.136.015	10%	2.604.731	8%	2.570.291	8%
Voorzieningen voor risico's en kosten	1.282.803		1.003.986		854.745	
Financiële schulden						
Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties	1.853.211		1.600.745		1.715.547	
Schulden uit niet-ruiltransacties	316.194	1%	206.592	1%	253.995	1%
Overlopende rekeningen van het passief						
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	863.199	3%	968.252	3%	947.830	3%
Schulden op lange termijn	15.354.336	48%	14.795.066	45%	15.877.506	48%
Schulden uit ruiltransacties	15.354.336	48%	14.795.066	45%	15.877.506	48%
Voorzieningen voor risico's en kosten	3.223.463		1.800.172		1.914.236	
Financiële schulden	12.130.376		12.994.395		13.962.935	
Diverse schulden op lange termijn uit ruiltransacties	498		498		335	
Schulden uit niet-ruiltransacties						
Nettoactief	12.388.126	39%	14.100.790	43%	13.354.027	40%



3 Beknopte ratio-analyse

1. Liquiditeit

	2017	2016	2015	2014
Beperkte vlottende activa	7.370.472	7.555.267	7.160.900	6.819.756
Liquide middelen en geldbeleggingen	2.211.531	1.614.634	2.752.872	3.290.788
Vorderingen op korte termijn	4.659.723	5.441.416	3.908.810	3.029.751
<i>Vorderingen uit ruiltransacties</i>	<i>1.128.851</i>	<i>1.031.571</i>	<i>1.118.362</i>	<i>1.250.158</i>
<i>Vorderingen uit niet-ruiltransacties</i>	<i>3.530.872</i>	<i>4.409.845</i>	<i>2.790.449</i>	<i>1.779.593</i>
Vorderingen op lange termijn die < 1jr vervallen	499.217	499.217	499.217	499.217
Beperkt vreemd vermogen op korte termijn	3.032.604	2.775.589	2.917.372	3.155.229
Schulden uit ruiltransacties	1.853.211	1.600.745	1.715.547	1.762.660
<i>Financiële schulden</i>				<i>134.039</i>
<i>Diverse schulden op korte termijn uit ruiltransacties</i>	<i>1.853.211</i>	<i>1.600.745</i>	<i>1.715.547</i>	<i>1.628.620</i>
Schulden uit niet-ruiltransacties	316.194	206.592	253.995	463.403
Schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	863.199	968.252	947.830	929.167
Netto-werkkapitaal	4.337.867	4.779.678	4.243.528	3.664.527



2. Solvabiliteit

	2017	2016	2015	2014
Vreemdvermogen	19.669.744	18.574.640	19.649.622	19.266.445
Totaal vermogen	32.057.870	32.675.430	33.003.649	33.743.547
Schuldgraad	0,61	0,57	0,60	0,57
Schulden op lange termijn (zonder voorzieningen)	12.130.874	12.994.893	13.963.270	14.911.780
Totaal vermogen	32.057.870	32.675.430	33.003.649	33.743.547
LT-Schuldgraad (zonder voorzieningen)	0,38	0,40	0,42	0,44

